



УКРАЇНА
ПОЧАЇВСЬКА МІСЬКА РАДА
СЬОМЕ СКЛИКАННЯ
П'ЯТДЕСЯТА СЕСІЯ
Рішення

« » грудня 2019 року

проект

*Про розгляд Прогнозу міського
бюджету на 2021-2022 роки*

Керуючись пунктом 23 частини першої статті 26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», статтею 75¹ Бюджетного Кодексу України, враховуючи пропозиції постійної комісії Почаївської міської ради з питань соціально-економічного розвитку, інвестицій та бюджету Почаївська міська рада

ВИРІШИЛА :

1. Взяти до відома Прогноз міського бюджету на 2021-2022 роки.
2. Контроль за виконанням даного рішення покласти на постійну комісію з питань соціально-економічного розвитку, інвестицій та бюджету.

Ольга Боцюк

ПРОГНОЗ

Міського бюджету Почаївської міської об'єднаної територіальної громади на 2021-2022 роки

1. Загальна частина

Прогноз міського бюджету враховує вимоги Бюджетного та Податкового кодексів України.

Прогноз розроблено на основі комплексного аналізу економічної ситуації, стану фінансового потенціалу, оцінки досягнутого рівня розвитку економіки і соціальної сфери та з урахуванням впливу зовнішніх факторів та їх тенденцій у перспективі.

Прогноз міського бюджету Почаївської міської об'єднаної територіальної громади на 2021 - 2022 роки розроблений на основі макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2020–2022 роки, затвердженими постановою Кабінету Міністрів України від 15.05.2019 № 555, а також на основі комплексного аналізу економічної ситуації, стану фінансового потенціалу, оцінки досягнутого рівня розвитку міської ради.

Прогноз міського бюджету на 2021-2022 роки (далі - Прогноз) визначає основні напрями дій в середньостроковій перспективі, які сприятимуть досягненню довгострокових стратегічних цілей.

Прогноз міського бюджету на 2021-2022 роки включає індикативні прогнозні показники міського бюджету за основними видами доходів, фінансування, видатків і кредитування, за бюджетними програмами, які забезпечують протягом декількох років виконання інвестиційних проєктів, взаємовідносин міського та інших місцевих бюджетів.

На середньострокову перспективу основними завданнями місцевого бюджету є:

- підвищення фінансової спроможності міського бюджету та забезпечення на цій основі підвищення рівня життя мешканців громади і економічного розвитку громади;

- визначення та виконання завдань соціально-економічного розвитку міста та сіл громади з врахуванням їх пріоритетності;

- планування реальних надходжень місцевого бюджету на основі прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку міста з урахуванням зміни податкової бази і фактичного рівня відповідних надходжень;

- активізація підприємницького потенціалу, зниження частки тіньової економіки для підвищення податкоспроможності (насамперед, легалізація виплати заробітної плати);

- підвищення результативності та ефективності бюджетних видатків;

- забезпечення стабільного функціонування бюджетних установ та виконання заходів, передбачених місцевими бюджетними програмами;

- забезпечення у ході затвердження та виконання міського бюджету збалансованої бюджетної політики, концентрації фінансових ресурсів на пріоритетних напрямках розвитку громади, урахування в показниках бюджету у повному обсязі потреби в коштах для здійснення соціальних виплат та розрахунків за енергоносії, недопущення утворення бюджетної заборгованості

за основними соціальними виплатами та витратами на оплату спожитих енергоносіїв та комунальних послуг;

запровадження ефективних заходів з енергозбереження в бюджетних установах і закладах;

дотримання жорсткої фінансової дисципліни, підвищення рівня прозорості та раціональності бюджетного процесу;

вжиття заходів з фінансування у 2020 та наступних двох бюджетних періодах інвестиційних проектів, видатки на які будуть проводитися за рахунок коштів бюджету розвитку місцевого бюджету.

посилення бюджетної дисципліни та контролю за витратами бюджету;

використання фінансових ресурсів таким чином, щоб отримати максимальний економічний ефект і вирішити найбільш нагальні та важливі завдання.

2. Показники економічного та соціального розвитку Почаївської міської об'єднаної територіальної громади

Основні макроекономічні показники соціально-економічного розвитку регіону розроблені із врахуванням основних макроекономічних показників економічного і соціального розвитку України, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 15 травня 2019 року № 555 „Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2020-2022 роки”, положень Закону України „Про державний бюджет України на 2020 рік”, аналізу базових соціально-економічних показників об'єднаної територіальної громади 2019 року.

3. Загальні показники міського бюджету на середньостроковий період

Загальні показники міського бюджету на середньостроковий період сформовані на основних прогнозних макропоказниками економічного і соціального розвитку України у 2020-2022 роках, затвердженими постановою Кабінету Міністрів України від 15.05.2019 № 555 та основних прогнозних показників економічного і соціального розвитку Почаївської мотг.

При плануванні дохідної частини міського бюджету на 2020 рік та прогнозу на 2021-2022 роки беруться до уваги такі показники:

1) індекс споживчих цін грудень до грудня попереднього року: у 2019 році – 107,4 відсотків, у 2020 році – 106,0 відсотків, у 2021 році – 105,7 відсотків, у 2022 році – 105,3 відсотків;

2) індекс цін виробників промислової продукції грудень до грудня попереднього року: у 2019 році – 111,1 відсотків, у 2020 році – 108,4 відсотків, у 2021 році – 108,0 відсотків, у 2022 році – 106,1 відсотків;

3) норми Бюджетного та Податкового кодексів України, рішеннями міської ради про встановлення місцевих податків та зборів;

4) збереження зарахування частини (13,44 відсотків) акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до бюджетів місцевого самоврядування.

Припущення в частині формування доходів бюджету передбачають збереження протягом 2021–2022 років норми щодо зарахування 13,44%

акцизного податку з пального до місцевих бюджетів, збільшення фонду оплати праці у 2020-2022 роках.

Під час складання видаткової частини проєкту міського бюджету на 2020 рік та прогнозу на 2021-2022 роки в першочерговому порядку врахована потреба в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати та на проведення розрахунків за електричну та теплове енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами та беруться до уваги такі показники:

1) прогнозний розмір прожиткового мінімуму в середньому на одну особу: з 01 січня 2021 року в розмірі 2189 гривень, з 01 липня – 2288 гривень, з 01 грудня – 2358 гривень; з 01 січня 2022 року – 2358 гривень, з 01 липня – 2464 гривні, з 01 грудня – 2530 гривень;

2) прогнозний розмір мінімальної заробітної плати з 1 січня 2021 року становитиме 5003 гривень, з 1 січня 2022 року - 5290 гривень, зростання до попереднього року 5,9 і 5,7 відсотків відповідно;

3) розмір посадового окладу (тарифна ставка) працівника першого тарифного розряду Єдиної тарифної сітки: з 1 січня 2021 року становитиме 2270 гривень, з 1 січня 2022 року - 2445 гривень; зростання до попереднього року 8,0 і 7,7 відсотків відповідно.

Припущення в частині видатків міського бюджету передбачають: забезпечення економічно обґрунтованого підвищення мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника першого тарифного розряду Єдиної тарифної сітки; збільшення видатків бюджетних установ на оплату комунальних послуг та енергоносіїв з урахуванням прогнозного індексу цін виробників; здійснення заходів з підвищення рівня енергоефективності та енергозбереження; прогнозні показники видатків місцевого бюджету за бюджетними програмами, які забезпечують протягом декількох років виконання інвестиційних проєктів.

Основні показники міського бюджету

	грн				
Найменування показників	2018 рік	2019 рік	2020 рік	2021 рік	2022 рік
ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД					
Доходи з трансфертами	58625500	60872540	61858700	67485100	74274600
Видатки з трансфертами	53635333	59903890	61100900	66701200	73504700
Фінансування (дефіцит – /профіцит +	4990167	968650	757800	783900	769900
СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД					
Доходи з трансфертами	2777534	1490660	657800	724300	798200
Видатки з трансфертами	7671415	6669370	1415600	1508200	1568100
Фінансування (дефіцит – /профіцит +	-4893881	-5178710	-757800	-783900	-769900
РАЗОМ					
Доходи з трансфертами	61403034	62363200	62516500	68209400	75072800
Видатки з трансфертами	61306748	66573260	62516500	68209400	75072800
Фінансування (дефіцит – /профіцит +	96286	-4210060	0	0	0

IV. Доходи міського бюджету

Формування дохідної частини прогнозу міського бюджету на середньостроковий період проводиться відповідно до норм податкового та бюджетного законодавства.

Основними джерелами доходів міського бюджету на 2020-2022 роки залишаються податок та збір на доходи фізичних осіб та місцеві податки та збори, що складає 85,3 відсотка власних надходжень загального фонду міського бюджету.

Прогнозні показники доходів загального фонду

Найменування показників	2018 рік	2019 рік	2020 рік	2021 рік	2022 рік
Загальний обсяг доходів, усього у тому числі:	58625500	60872540	61858700	67485100	74274600
Трансферти, усього з них:	37415729	36703299	36081900	39084700	42999400
Базова дотація	5754100	7407800	9107500	10639900	11725100
Субвенція з держбюджету місцевому на формування інфраструктури ОТГ	759900	705000	705000	705000	705000
Освітня субвенція	17367600	19419100	22813000	25780000	28409600
Медична субвенція	8181200	6188900	1676300	0	0
Субвенція з державного бюджету місцевому бюджету на соціально-економічний розвиток території	1359000	0	0	0	0
Дотація з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам	3605100	2535500	1627200	1791500	1974200
Субвенції з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам	388829	446999	152900	168300	185500
Податкові надходженн, усього з них:	19824973	23475040	25374200	27937100	30786700
Податок на доходи	10588391	12138100	13775900	15167300	16714400
Рентна плата	71652	43300	31500	34700	38200
Внутрішні податки на товари та послуги	3226662	3651800	3690900	4063700	4478200
Місцеві податки	5872268	7641840	7875900	8671400	9555900
Неподаткові надходження, усього з них:	1384798	694201	402600	443300	488500

Доходи від власності	70656	38300	54400	59900	66000
Адміністративні збори та платежі	1284332	655544	348200	383400	422500
Інші неподаткові надходження	29810	357	0	0	0

V. Фінансування міського бюджету

Враховуючи обмеження доходних джерел бюджету розвитку, висначених статтею 71 Бюджетного кодексу України та необхідність спрямування зазначеного обсягу видатків на зміцнення матеріально-технічної бази установ та закладів соціально-культурної сфери, розбудови об'єктів інфраструктури об'єднаної територіальної громади, житлово-комунального господарства, прогностичні показники фінансування міського бюджету в першу чергу враховують передачу коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду).

VI. Видатки міського бюджету та кредитування

Розрахунок прогностичних обсягів видатків на 2020-2022 роки проведено відповідно до наявної мережі установ соціально-культурної сфери. При цьому враховано заходи щодо оптимізації мережі установ та штатної чисельності працюючих у бюджетній сфері з метою забезпечення економії та ефективного використання бюджетних коштів.

Прогнозування обсягу видатків сприятиме наданню більш якісних соціальних (освітніх, медичних, соціально-культурних та інших) послуг населенню.

Видатки та надання кредитів міського бюджету за функціональною ознакою (загальний та спеціальний фонд)

тис. гривень

Код ТПКВКМБ	Найменування	2019 рік	2020 рік	2021 рік	2022 рік
0100	Державне управління	5787,6	7196,0	7922,8	8723,0
1000	Освіта	39592,2	42532,4	46828,2	51557,8
2000	Охорона здоров'я	25,0	0	0	0
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	231,5	234,0	257,6	283,6
4000	Культура і мистецтво	3821,6	4084,3	4496,8	4951,0
5000	Фізична культура і спорт	10,8	17,7	19,5	21,5
6000	Житлово-комунальне господарство	4611,4	2528,9	3784,3	4162,7
7000	Економічна діяльність	3481,9	2014,7	2218,2	2440,0
8000	Інша діяльність	49,1	30,6	33,7	37,0
9000	Міжбюджетні трансферти	8923,0	4017,6	2648,3	2896,2
X	Усього	66573,3	62516,5	68209,4	75072,8

**Видатки та надання кредитів головних розпорядників коштів
обласного бюджету (загальний та спеціальний фонди)**

тис. гривень

Код відомчої класифікації видатків	Найменування головного розпорядника бюджетних коштів	2019 рік	2020 рік	2021 рік	2022 рік
110000	Почаївська міська рада	25438,2	19403,8	21367,9	23504,7
610000	Відділ освіти, молоді та спорту	41135,1	43407,7	46841,5	51568,1
X	Усього	66573,3	62516,5	68209,4	75072,8

VII. Взаємовідносини з іншими місцевими бюджетами

В міському бюджеті на 2020-2022 роки прогнозуються міжбюджетні трансферти з обласного бюджету:

- дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету;
- субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету.

Взаємовідносини бюджету Почаївської об'єднаної територіальної громади з місцевими бюджетами інших рівнів будуть здійснюватись через механізм передачі відповідних міжбюджетних трансфертів, визначених статтею 101 Бюджетного кодексу України. З цією метою в бюджеті об'єднаної територіальної громади на 2021-2022 роки будуть передбачатися видатки на іншу субвенцію для:

- оплати енергоносіїв по закладах охорони здоров'я, що обслуговують населення міської об'єднаної територіальної громади;
- районному територіальному центру на оплату праці соціальних працівників;
- утримання працівника районного центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді;
- соціальному захисту та соціальному обслуговуванню;
- інклюзивно-ресурсному центру.

**Начальник фінансового відділу –
головний бухгалтер**

О.І. Боцюк