



УКРАЇНА

**СТАРΟΣАЛТІВСЬКА СЕЛИЩНА РАДА
ВОВЧАНСЬКОГО РАЙОНУ ХАРКІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ
ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ
РІШЕННЯ**

від 16 серпня 2021 року

№ 261

**Про схвалення прогнозу бюджету
Старосалтівської селищної територіальної громади
на 2022-2024 роки**

Відповідно до ч.6 ст. 75¹ Бюджетного кодексу України, підпункту 1 пункту «а» ч. 1 ст. 28, п.1 ч. 2 ст. 52 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», заслухавши та обговоривши Прогноз бюджету Старосалтівської селищної територіальної громади на 2022-2024 роки, виконавчий комітет

ВИРІШИВ:

1. Схвалити Прогноз бюджету Старосалтівської селищної територіальної громади на 2022-2024 роки (Додаток 1а ,1,2,3,6,7,9,10,11,12).
2. Подати Прогноз бюджету Старосалтівської селищної територіальної громади на 2022-2024 роки на розгляд сесії Старосалтівської селищної ради разом з проектом рішення ради «Про Прогноз бюджету Старосалтівської селищної територіальної громади на 2022-2024» (Додаток 13).
3. Загальному відділу (Васильченко О.М.) забезпечити оприлюднення зазначених в пункті 1 цього розпорядження матеріалів на офіційному сайті <https://stsaltiv.gov.ua>.
4. Контроль за виконанням цього рішення покласти на керуючого справами виконавчого комітету Старосалтівської селищної ради Анатолія Бурменко.

Т.в.о. старосалтівського селищного голови *оригінал підписано* Галина Курсачева

ПРОГНОЗ
бюджету Старосалтівської селищної територіальної громади
на 2022 – 2024 роки (2050100000)

I. Загальна частина

Прогноз бюджету Старосалтівської селищної територіальної громади на 2022-2024 роки (далі Прогноз) розроблено на основі положень Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, з урахуванням макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 року №548 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2022-2024 роки» та схвалених постановою Верховної Ради України від 15.07.2021 р. № 1652-IX «Про Бюджетну декларацію на 2022-2024 роки», листа Міністерства фінансів України від 09.06.2021 № 05110-14-6/18181 «Про прогнози місцевих бюджетів на 2022-2024 роки», а також відповідно до регіональних та державних цільових програм, Інструкції щодо складання прогнозу місцевого бюджету, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 02 червня 2021 року №314, Стратегії розвитку Харківської області на 2021-2027 роки, затвердженої сесією Харківської обласною радою від 27 лютого 2020 року, Стратегії сталого розвитку Старосалтівської об'єднаної територіальної громади на 2018-2026 роки, затвердженої рішенням Старосалтівської селищної ради від 29.05.2018 року №1789, якою визначено напрями розвитку громади, що сприятимуть створенню гідних умов для особистого розвитку та соціального забезпечення мешканців громади, розвитку технічної інфраструктури та забезпечення екологічної безпеки громади, створенню сприятливих умов для досягнення економічного успіху громади за рахунок виробництва і переробки сільгосппродукції і активного та зеленого туризму, формуванню позитивного образу громади з високим рівнем активності мешканців і управління.

Метою Прогнозу є створення дієвого механізму управління бюджетним процесом, як складовою системи управління державними фінансами, встановлення взаємозв'язку між стратегічними цілями розвитку Старосалтівської територіальної громади та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі, забезпечення прозорості, передбачуваності та послідовності бюджетної політики громади..

Основними цілями бюджетної політики Старосалтівської територіальної громади на 2022-2024 роки є:

- забезпечення надходжень до бюджету Старосалтівської територіальної громади з урахуванням позитивної динаміки у порівнянні з попередніми роками;
- підвищення прозорості та ефективності управління бюджетними коштами шляхом використання елементів програмно-цільового методу планування і виконання місцевих бюджетів;
- забезпечення у повному обсязі проведення видатків на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, інших соціальних виплат, а також розрахунків за енергоносії та

комунальні послуги;

- здійснення видатків бюджету відповідно до соціальних стандартів;
- забезпечення необхідних фінансових пропорцій згідно з планом соціально-економічного розвитку громади;
- визначення резервів росту доходів бюджету територіальної громади;
- стимулювання інвестиційно-інноваційної складової бюджету розвитку територіальної громади.

Основними завданнями Прогнозу на середньострокову перспективу є:

- забезпечення реалізації заходів з ефективного використання економічного потенціалу громади;

- підтримка структурних реформ в реальному секторі економіки;
- залучення інвестицій в економіку;
- зміцнення фінансово-економічної самостійності селищного бюджету;
- підвищення ефективності управління бюджетними коштами, подальша оптимізація бюджетних видатків;
- удосконалення системи результативних показників з метою підвищення якості надання послуг у відповідних сферах.

Прогноз включає індикативні прогностичні показники бюджету Старосалтівської територіальної громади (далі- бюджету громади) за основними видами доходів, видатків, кредитування, фінансування, місцевого боргу та місцевих гарантій, показників бюджету розвитку, інвестиційних проектів, взаємовідносин бюджету громади з Державним та іншими місцевими бюджетами на середньострокову перспективу.

Прогноз бюджету, ґрунтується на принципі збалансованості бюджету, підвищує результативність та ефективність витрачання бюджетних коштів, посилює бюджетну дисципліну, спрямовує фінансові ресурси на реалізацію пріоритетних напрямків та завдань для забезпечення динамічного і збалансованого розвитку громади.

Невиконання прогностичних показників бюджету Старосалтівської територіальної громади на 2022-2024 роки може відбутись у разі змін в економічному середовищі, які будуть залежати від наслідків поширення коронавірусної інфекції COVID – 19, невідповідності основних прогностичних показників економічного і соціального розвитку Старосалтівської територіальної громади показникам, врахованим під час формування прогнозу фактичним показникам. Також безпосередній вплив на формування та виконання прогностичних показників бюджету Старосалтівської територіальної громади на 2022 – 2024 роки мають ризики, пов'язані зі змінами бюджетного та податкового законодавства, з погіршенням внутрішніх та зовнішніх умов функціонування економіки та ризики бюджетної системи.

II. Основні показники економічного та соціального розвитку Старосалтівської територіальної громади на 2022-2024 роки.

Прогноз доходів місцевого бюджету розроблено на підставі основних прогностичних показників економічного і соціального розвитку Старосалтівської територіальної громади на 2022-2024 роки з урахуванням основних напрямів реформування податкової системи, визначених у Податковому кодексі України зі змінами та доповненнями.

Економічну активність на території Старосалтівської територіальної громади

виявляють суб'єкти господарської діяльності юридичні особи та фізичні особи-підприємці.

Визначну роль у формуванні бюджету відіграють зареєстровані на території Старосалтівської територіальної громади суб'єкти господарської діяльності. Станом на 01.01.2021 рік зареєстрованих суб'єктів господарської діяльності: юридичних осіб – 247, з них СПД – юридичні особи -246 та фізичні особи – підприємці 133.

Малий та середній бізнес, який діє на території громади перетворюється на важливий сектор економіки, який забезпечує населення необхідними товарами та послугами, а також забезпечує зайнятість населення та суттєво впливає на формування дохідної частини бюджету селищної ради.

Серед представників малого бізнесу достатньо розвинений такий сектор економіки, як торгівля: змішана, продовольчими та непродовольчими товарами тощо. На території громади зареєстровано 89 місцевих суб'єктів господарювання, які займаються змішаною, продовольчою та непродовольчою торгівлею.

Натомість, спеціалізацію громади становить агропромисловий сектор, що забезпечує високий внесок у формування місцевого бюджету, так в 2020 році поповнення селищного бюджету становило - 20677,7 тис. грн..

У структурі сільськогосподарського виробництва здійснюють діяльність агропромислові підприємства: ДП «ДГ Гонтарівка», СТОВ «Агросвіт», ТОВ «Трайгон Фармінг Харків», СФГ «Клан», ПП «Бір», СФГ «Едельвейс», СФГ «Юпітер», СФГ «Агростіл», ФГ «Шанс», СФГ «Міхайліченко», СФГ «Юн», СТОВ ім. Т.Г.Шевченко, СФГ «Кобзар», ФГ «Затока» та інші. Серед основних підприємств, які вносять вагомий внесок в надходження до бюджету громади: ТОВ «Агросвіт», ДПДГ «Гонтарівка», СТОВ ім. Т.Г. Шевченко та ТОВ «Трайгон Фармінг Харків». Домінуючим напрямком виробництва є рослинництво.

Одним з пріоритетних напрямків розвитку Старосалтівської територіальної громади є конкурентоспроможність громади, покращення умов життя та праці жителів громади, створення умов для розвитку підприємництва у сільській місцевості.

На території громади виконуються роботи, які включені до програми Президента України «Велике будівництво» - «Будівництво нової будівлі амбулаторії загальної практики сімейної медицини №2 по вул. Миру,33-а, с. Старий Салтів, на території Старосалтівської селищної ради Вовчанського району Харківської області», за рахунок таких джерел фінансування: державних коштів, субвенції з місцевого бюджету на виконання інвестиційних проектів та коштів селищного бюджету. Загальна кошторисна вартість об'єкту становить 11311,316 тис. грн. Станом на 01.07.2021 року використано 6993,71053 тис.грн.

Також виконуються роботи по об'єкту «Капітальний ремонт дороги по вул. Миру в смт. Старий Салтів Вовчанського району Харківська область», за рахунок джерел фінансування: субвенція з місцевого бюджету на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету та кошти селищного бюджету. Вартість робіт становить 2999,999 тис. грн., станом на 01.07.2021 року використано 114,284 тис.грн.

Виготовлена проектно-кошторисна документація «Капітальний ремонт дороги по вул. Лісна від перехрестя з вул. Західна до вул. Миру смт. Старий Салтів Вовчанського району Харківської області» на суму 172,628 тис.грн.

Виготовлена проектно-кошторисна документація «Капітальний ремонт покрівлі Молодівського СБК, який знаходиться в с. Молодова Вовчанського району Харківської області» на суму 39,600 тис.грн.

Освітня сфера Старосалтівської територіальної громади це мережа закладів дошкільної та загальної середньої, де приділяється належна увага освіті дітей з особливими освітніми потребами.

Діяльність Відділу освіти, молоді та спорту спрямована на забезпечення реалізацію основних завдань державної політики в галузі освіти, на задоволення потреб громади в отриманні якісної дошкільної, загальної середньої освіти. Для всіх дітей громади створено рівні умови вибору шляхів здобуття повної загальної середньої освіти: через денну, педагогічний патронаж, інклюзивну форму навчання.

Впродовж I півріччя 2021 року проводилась значна робота по втіленню у життя законодавчо визначеної системи державної допомоги, виконано певний обсяг робіт по зміцненню матеріальної бази закладів освіти, культури, охорони здоров'я, об'єктів житло-комунального господарства, створення належних умов для отримання населення Старосалтівської територіальної громади якісних освітніх, медичних, культурних та соціальних послуг.

В 2021 році був переданий з обласного бюджету ХОДА шкільний автобус на суму 2100,00 тис.грн на умовах співфінансування з місцевого бюджету.

Також в 2021 році в рамках міжнародного співробітництва за рахунок міжнародних грантів на умовах спільного фінансування в рамках програми «Децентралізація приносить кращі результати та ефективність (DOBRE)», яка фінансується USAID реалізується проект «Центр сучасних інформаційних як осередок єдиного освітнього простору громади» для впровадження медіа-освіти, облаштування центру сучасних інформаційних технологій та фото-відеостудію на базі Старосалтівського ліцею (опорний заклад), встановлення обладнання для фото- відеозйомки в Хотімлянському та Гонтарівському ліцеї та забезпечення всіх ліцеїв громади комп'ютерним та мультимедійним обладнанням та обладнанням для дистанційного зв'язку на суму 2032,790 тис.грн. Станом на 01.07.2021 року освоєно 1574,390 тис.грн..

Пріоритетними завданнями соціально-культурної політики громади, що реалізуються в 2021 році, визначені згідно до прийнятого Верховною Радою України Закону України «Про культуру», а також низки законодавчих нормативно-правових актів, що регулюють діяльність бібліотечних закладів, закладів культури клубних типів та навчальних закладів сфери культури. Основним напрямком головного розпорядника коштів у сфері культури і туризму є створення умов для творчого розвитку особистості, підвищення культурного рівня жителів громади, забезпечення прав громадян на здобуття початкової музичної освіти.

В 2021 році на території Старосалтівської територіальної громади був створений Відділ соціального захисту Старосалтівської селищної ради для ефективної реалізації державної політики в сфері соціальної підтримки населення. За I півріччя 2021 року найуразливішим верствам населення була надана матеріальна допомога, проведено санаторно-курортне лікування осіб з інвалідністю, ветеранів війни та осіб,

на яких поширюється дія Законів України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту» та « Про жертви нацистських переслідувань», у санітарно-курортних закладах Харківської області та відпочинок у санітарно-курортних закладах Харківської області осіб, які безпосередньо брали участь в антитерористичній операції чи здійсненні заходів із забезпеченням національної безпеки і оборони, із відсіччя і стримування збройної агресії Російської Федерації в Донецькій та Луганській областях у районах її проведення, членів їх сімей та членів сімей загиблих учасників бойових дій в сумі 63,316 тис. грн.; надано пільги окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку; соціальні гарантії фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги в сумі 2,043 тис. грн..

На території громади діє Центр надання соціальних послуг Вовчанської міської ради, який утворений для надання соціальних послуг особам/сім'ям, які перебувають у складних життєвих обставинах за місцем проживання таких осіб, в умовах тимчасового або денного перебування; проведення соціально-профілактичної роботи, спрямованої на запобігання потраплянню в СЖО осіб/сімей; надання особам/сім'ям комплексу соціальних послуг, яких вони потребують, відповідно до переліку послуг, затвердженого Мінсоцполітики. Утримання Центру надання соціальних послуг відбувається на умовах співробітництва територіальних громад. Станом на 01.07.2021 року було профінансовано 322,945 тис. грн.

На території Старосалтівської територіальної громади розташований заклад охорони здоров'я КНП «Старосалтівський центр первинної медико-санітарної допомоги Старосалтівської селищної ради» із структурними підрозділами амбулаторій загальної практики сімейної медицини та фельдшерських пунктів в сільській населених пунктах.

В приміщенні амбулаторії працює денний стаціонар, лікарі ЗПСЛ та лікар педіатр, здійснюється забір біоматеріалів для проведення аналізів.

Фінансування закладу в 2021 році проводиться за рахунок коштів НСЗУ, коштів селищного бюджету. Так станом на 01.07.2021 року було профінансовано на суму 1331,0 тис. грн

За січень-червень 2021 року адміністраторами «Центру адміністративних послуг» надано громадянам 4953 послуг, в т.ч.:

Реєстрація місця проживання – 242

Соціальні послуги – 2183

Земельні питання – 619

Інші послуги – 1909

На протязі I півріччя 2021 року ЦНАП активно впроваджував реформи у сфері надання адміністративних послуг, де головним завданням є зробити послуги доступними, швидкими та якісними.

ЦНАП успішно функціонує та розширює спектр адміністративних послуг для населення, створено передумови для розширення адміністративних послуг дозвільного характеру у сфері господарської діяльності та послуг соціального характеру. Також ЦНАП надає адміністративні послуги в віддалених точках громади за допомогою мобільного кейса, що надає можливість надавати адміністративні

послуги всім жителям громади.

Для реального виявлення стану справ у сфері надання адміністративних послуг періодично проводиться їх оцінювання, шляхом всебічного моніторингу та контролю з боку органів місцевої, обласної влади та незалежних експертів.

Основними пріоритетними завданнями економічного і соціального розвитку Старосалтівської територіальної громади на 2022-2024 року є:

- Забезпечення стабільної роботи системи життєдіяльності мешканців громади, підвищення добробуту громадян;
- Збереження та зростання економічного потенціалу громади;
- Створення умов для покращення функціонування установ охорони здоров'я, освіти, культури та інших установ соціально-культурної сфери; забезпечення доступу мешканців до якісних медичних, освітніх та інших послуг;
- Сприяння розвитку малого та середнього бізнесу;
- Підвищення рівня енергозбереження та ефективності використання енергетичних ресурсів ;
- Сприяння створенню привабливого інвестиційного клімату у Старосалтівській територіальній громаді, залучення коштів інвесторів та міжнародних організацій у реальний сектор економіки на реалізацію інфраструктурних та соціальних проєктів;
- Розвиток дорожнього господарства Старосалтівської територіальної громади;
- Модернізація мереж зливової каналізації, систем каналізування та водовідведення на території громади, а також модернізація обладнання для очищення стічних вод;
- Технічне облаштування полігону ТПВ;
- Підвищення ефективності використання комунальної власності, раціональне використання земельних ресурсів;
- Надання мешканцям громади якісних адміністративних та соціальних послуг;
- Сприяння підвищенню економічної активності, забезпеченню зайнятості населення;
- Сприяння розвитку туристичного потенціалу громади, удосконалення туристичної інфраструктури, підвищення туристичної привабливості.

Основні показники економічного і соціального розвитку Старосалтівської територіальної громади

Найменування показника, одиниця виміру	2020 рік (звіт)	2021 рік (затверджено)	2022 рік (план)	2023 рік (план)	2024 рік (план)
Чисельність постійного населення, осіб	8069	7909	7844	7868	7917
Доходи загального фонду бюджету міської територіальної	5193	5363	6050	6480	6828

громади (без трансфертів) на 1 особу, грн.					
Рівень дотаційності бюджету громади (частка базової дотації в доходах загального фонду бюджету громади (без урахування субвенцій), %	8,8	11,7	5,7	6,2	6,9
Обсяг надходжень до бюджету селищної територіальної громади від сплати податку на доходи фізичних осіб на 1 особу, грн.	2480	2709	3022	3268	3450
Обсяг надходжень до бюджету об'єднаної територіальної громади від плати за землю на 1 особу	736	726	787	785	817
Обсяг надходжень до бюджету об'єднаної територіальної громади від сплати податку на нерухоме майно на 1 особу	387	299	392	516	565
Обсяг надходжень до бюджету об'єднаної територіальної громади від сплати єдиного податку на 1 особу	998	960	1066	1080	1095
Обсяг надходжень до бюджету	248	240	319	356	404

об'єднаної територіальної громади від сплати акцизного податку на 1 особу					
---	--	--	--	--	--

III. Загальні показники бюджету

Прогноз включає показники бюджету Старосалтівської територіальної громади за основними видами доходів, видатків, кредитування та фінансування, взаємовідносинами бюджету територіальної громади з бюджетами інших рівнів.

При розрахунку показників бюджету Старосалтівської територіальної громади на 2022-2024 роки враховано:

1. Прогнозні показники економічного і соціального розвитку громади, підвищення розміру мінімальної заробітної плати, динаміку надходжень за 2019-2020 роки та очікуване виконання за 2021 рік.

2. Норми податкового та бюджетного законодавства та застосування чинних ставок оподаткування.

3. Макропоказники визначенні з урахуванням Постанови Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 р. №548 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2022-2024 роки», яка передбачає:

- Номінальний валовий внутрішній продукт

◦ 2022 рік – 5368,7 млрд грн

◦ 2023 рік – 5993,9 млрд грн

◦ 2024 рік – 6651,0 млрд грн

- Зростання валового внутрішнього продукту

◦ 2022 рік – 103,8 відсотка;

◦ 2023 рік – 104,7 відсотка;

◦ 2024 рік – 105,0 відсотка.

- Індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року)

◦ 2022 рік – 106,2 відсотка;

◦ 2023 рік – 105,3 відсотка;

◦ 2024 рік – 105,0 відсотка

- Індекс цін виробників (грудень до грудня попереднього року)

◦ 2022 рік – 107,8 відсотка

◦ 2023 рік – 106,2 відсотка

◦ 2024 рік – 105,7 відсотка

4. Розмір мінімальної заробітної плати з

◦ 1 січня 2022 року – 6500,00 грн

◦ 1 жовтня 2022 року – 6700,00 грн

Темп приросту становить – 3,1 відсотка

◦ 1 січня 2023 року – 7176,00 грн

Темп приросту становить 7,1 відсотка

◦ 1 січня 2024 року – 7665,00 грн

Темп приросту становить 6,8 відсотка

5. Розмір посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки становить:

◦ 1 січня 2022 року – 2893,00 грн

◦ 1 жовтня 2022 року – 2982, грн

Темп приросту становить – 3,1 відсотка

◦ 1 січня 2023 року – 3193,00 грн

Темп приросту становить -7,1 відсотка

◦ 1 січня 2024 року – 3411,00 грн

Темп приросту становить 6,8 відсотка.

У прогнозі бюджету на 2022-2024 роки доходи визначені, виходячи із макроекономічних показників економічного та соціального розвитку України та Старосалтівської територіальної громади, зокрема.

Так доходи на 2022 рік заплановані в загальній сумі 74380504 грн, з них загальний фонд становить 73519504 грн та спеціальний фонд 861000 грн.

На 2023 рік загальна сума доходів становить 80576430 грн, з них загальний фонд становить 79626130 грн та спеціальний фонд 950300 грн.

На 2024 рік доходи визначені в загальній сумі 85947011 грн, з них доходи загального фонду 84933311 грн, спеціального фонду – 1013700 грн.

На 2022 рік видатки селищного бюджету, враховуючи міжбюджетні трансферти складають загальну суму 74380504 грн, в тому числі видатки загального фонду 73519504 грн та видатки спеціального фонду 861000 грн.

На 2023 рік видатки селищного бюджету, враховуючи міжбюджетні трансферти складають загальну суму 80576430, в тому числі видатки загального фонду 79626130 грн та видатки спеціального фонду 950300 грн.

На 2024 рік видатки селищного бюджету, враховуючи міжбюджетні трансферти складають загальну суму 85947011 грн, в тому числі видатки загального фонду 84933311 грн та видатки спеціального фонду 1013700 грн.

Загальні показники бюджету наведені згідно з додатком 1 до цього Прогнозу.

Прогноз є збалансованим та забезпечує проведення першочергових видатків.

IV. Показники доходів бюджету

Основними документами, які покладені в основу формування прогнозних показників бюджету Старосалтівської територіальної громади на 2022-2024 роки є:

- Бюджетна декларація на 2022-2024 роки, затвердженою постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 року №548;

- Бюджетний та Податковий кодекси України зі змінами;

- Рішення Старосалтівської селищної ради про встановлення місцевих податків та зборів, враховуючи при цьому чинні ставки оподаткування та нормативи зарахування загальнодержавних податків до місцевого бюджету;

- Стратегія сталого розвитку Старосалтівської об'єднаної територіальної громади на 2018-2026 роки;

- Програма соціально-економічного розвитку Старосалтівської територіальної громади на 2021 рік.

Прогнозний обсяг доходів селищного бюджету Старосалтівської територіальної громади на 2022 рік (без урахування трансфертів) визначено у загальній сумі 48316400 грн, з них доходи загального фонду 47455400 грн, доходи спеціального

фонду 861000 грн.

Прогнозний обсяг доходів селищного бюджету Старосалтівської територіальної громади на 2023 рік (без урахування трансфертів) визначено у загальній сумі 51931200 грн, з них доходи загального фонду 50980900 грн, доходи спеціального фонду 950300 грн.

Прогнозний обсяг доходів селищного бюджету Старосалтівської територіальної громади на 2024 рік (без урахування трансфертів) визначено у загальній сумі 55069600 грн, з них доходи загального фонду 54055900 грн, доходи спеціального фонду 1013700 грн.

Основним джерелом доходів загального фонду бюджету громади є податок та збір на доходи фізичних осіб (50% від планових надходжень).

З урахуванням динаміки надходжень даного податку, виходячи з прогнозного на 2022-2024 роки фонду оплати праці робітників і службовців підприємств, організацій (установ) громади, обрахованого з урахуванням темпів зростання мінімальної заробітної плати та динаміки фонду оплати праці за останні роки, а також прогнозних обсягів доходів фізичних осіб від підприємницької діяльності та інших видів доходів, прогнозний обсяг надходжень податку на доходи фізичних осіб по Старосалтівській територіальній громаді на 2022 рік визначено у сумі 23700500 грн, на 2023 рік – 25710500 грн, на 2024 рік – 27310500 грн.

Другим важливим джерелом надходжень доходів загального фонду є місцеві податки та збори (37 % від планових надходжень).

До складу місцевих податків, згідно податкового та бюджетного законодавства, належать:

- податок на майно (а частині податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, плати за землю, орендної плати;
- туристичний збір;
- єдиний податок.

Значну частину надходжень місцевих податків складає єдиний податок, який у структурі місцевих податків становить (17% від планових надходжень).

Прогнозний обсяг надходжень єдиного податку по Старосалтівській територіальній громаді на 2022 рік складає 8364500 грн, на 2023 рік – 8494500 грн, на 2024 рік – 8669500 грн..

При визначенні обсягу надходжень врахована спрощена система оподаткування для платників податків єдиного податку I-IV груп, а також віднесення до четвертої групи (сільськогосподарські товаровиробники) фізичних осіб-підприємців та враховано збільшення розміру прожиткового мінімуму та мінімальної заробітної плати. Також враховано розміри ставок для платників єдиного податку I та II групи, затверджених рішенням Старосалтівської селищної ради «Про встановлення місцевих податків та зборів ставки встановлюються безстроково та вводяться в дію з 01.01.2022 року».

Прогнозні розрахунки надходжень плати за землю здійснено на основі норм Земельного та Податкового кодексів України.

Виходячи з даних щодо кількості платників, загальної площі земельних ділянок, розміру нарахованого земельного податку, сум орендної плати за земельні ділянки відповідно до укладених договорів оренди з фізичними і юридичними особами,

динаміки надходжень до бюджету за попередні роки, з урахуванням визначених податковим законодавством пільг, прогнозується надходжень плати за землю до бюджету територіальної громади у 2022 році - 6172500 грн., у 2023 році - 6172500 грн., у 2024 році - 6172500 грн.

Надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки у 2022 році прогнозується на рівні 3075500 грн, у 2023 році – 4060000 грн, у 2024 році- 4475000 грн..

При розрахунку враховано надходження попередніх періодів, розширення бази оподаткування, а також збільшення розміру мінімальної заробітної плати, від якої обраховується цей податок.

На 2022-2024 роки прогнозний обсяг міжбюджетних трансфертів становить:

- 2022 рік загальна сума офіційних трансфертів складає 26064104 грн
 - базова дотація – 2682300 грн
 - освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам - 21329500 грн
 - 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 – 747900 грн
 - субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 1262724 грн
 - Інші субвенції з місцевого бюджету – 41680 грн
- 2023 рік загальна сума офіційних трансфертів складає 28645230 грн
 - базова дотація – 3165000 грн
 - освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам - 23361000 грн
 - 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 – 747900 грн
 - субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 1329650 грн
 - Інші субвенції з місцевого бюджету – 41680 грн
- 2024 рік загальна сума офіційних трансфертів складає 30877411 грн
 - базова дотація – 3736500 грн
 - освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам - 24955200 грн
 - 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 – 747900 грн
 - субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 1396131 грн
 - Інші субвенції з місцевого бюджету – 41680 грн

Прогноз показників бюджету Старосалтівської територіальної громади на 2022 - 2024 роки за основними джерелами доходів у розрізі фондів наведено у додатку 2 до цього Прогнозу.

При прогнозуванні обсягу доходів бюджету Старосалтівської територіальної громади на 2022-2024 роки враховано:

◦ фактичні показники економічного і соціального розвитку Сатросалтівської територіальної громади;

°прогнозні показники економічного і соціального розвитку Старосалтівської територіальної громади;

°макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки, схвалені постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року №586 та визначені Бюджетною декларацією на 2022-2024 роки, що затверджена постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 року №548;

°застосування чинних ставок загальнодержавних податків;

°підвищення розміру прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки;

°застосування ставок місцевих податків та зборів, встановлених рішенням сесії Старосалтівської селищної ради скликання від 22 червня 2021 року № 869;

°фактичне виконання дохідної частини селищного бюджету за результатами 2019-2020 років та 6 місяців 2021 року.

Прогнозні показники доходів бюджету Старосалтівської територіальної громади на 2022-2024 роки

(грн.)

Найменування показника	2022 рік			2023 рік			2024 рік	
	Прогноз	Відхилення до попереднього року		Прогноз	Відхилення до попереднього року		Прогноз	Відхилення до попереднього року
		+/-	%		+/-	%		
Доходи без урахування міжбюджетних трансфертів, в т. ч.:	48316400	5899600	113,9	51931200	3614800	107,5	55069600	3138400
доходи загального фонду	47455400	5038600	111,9	50980900	3525500	107,4	54055900	3075000
доходи спеціального фонду	861000	861000	100,0	950300	89300	110,4	1013700	63400
Офіційні трансферти	26064104	- 1514816	94,5	28645230	2581126	109,9	30877411	2232181
ВСЬОГО	74380504	4384784	106,3	80576430	6195926	108,3	85947011	5370581

V. Показники фінансування бюджету, показники місцевого боргу, гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною радою чи територіальною громадою боргу та надання місцевих гарантій

На 2022-2024 роки прогноз бюджету Старосалтівської територіальної громади по розпису доходів з міжбюджетними трансфертами та видатками збалансовано.

Показники доходів, видатків та фінансування наведені в додатках 1, 3 до цього Прогнозу.

VI. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету

Основним завданням бюджетної політики на місцевому рівні на 2022-2024 роки залишатиметься забезпечення стабільності, результативності, стійкості та збалансованості бюджету територіальної громади, ефективне використання бюджетних коштів в умовах обмеженості бюджетних ресурсів.

Фінансування видатків бюджету Старосалтівської територіальної громади, цільових програм на період до 2024 року здійснюватиметься в рамках економії бюджетних коштів.

Загальний обсяг видатків бюджету Старосалтівської територіальної громади на 2022 рік прогнозується в сумі 74380504 грн., в тому числі за:

загальним фондом - 73519504 грн.

спеціальним фондом - 861000 грн.

Загальний обсяг видатків бюджету Старосалтівської територіальної громади на 2023 рік прогнозується в сумі 80576430 грн., в тому числі за:

загальним фондом - 79626130 грн.

спеціальним фондом – 950300 грн.

Загальний обсяг видатків бюджету Старосалтівської територіальної громади на 2024 рік прогнозується в сумі 85947011 грн., в тому числі за:

загальним фондом - 84933311 грн.

спеціальним фондом – 1013700 грн.

Обсяг видатків бюджету на 2022-2024 роки для виплати заробітної плати з нарахуваннями працівникам бюджетної сфери, розраховувався виходячи з наступних соціальних стандартів - розмірів мінімальної заробітної плати і посадового окладу (тарифної ставки) першого тарифного розряду Єдиної тарифної сітки:

- мінімальна заробітна плата з 01.01.2022 - 6 500 гривень;
- мінімальна заробітна плата з 01.10.2022 - 6 700 гривень;
- мінімальна заробітна плата з 01.01.2023 - 7176 гривень;
- мінімальна заробітна плата з 01.01.2024 - 7665 гривень;
- посадовий оклад (тарифна ставка) першого тарифного розряду ЄТС з 01.01.2022-2 893 гривень;
- посадовий оклад (тарифна ставка) першого тарифного розряду ЄТС з 01.10.2022-2 982 гривень;
- посадовий оклад (тарифна ставка) першого тарифного розряду ЄТС з 01.01.2023 - 3193 гривень;
- посадовий оклад (тарифна ставка) першого тарифного розряду ЄТС з 01.01.2024-3411 гривень;

Для працівників органів місцевого самоврядування – на рівні 2021 року.

При складанні прогнозу, враховано потребу в коштах на оплату праці працівників установ, які отримують кошти з бюджету, відповідно до умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, виходячи з наявних фінансових ресурсів державного та місцевого бюджетів, збережені надбавки, доплати, матеріальні допомоги та інші обов'язкові виплати працівникам окремих галузей бюджетної сфери, які відповідно до внесених змін у законодавство застосовуються у

порядку та розмірах, встановлених Кабінетом Міністрів України.

На проведення розрахунків за спожиті бюджетними установами енергоносії та комунальні послуги передбачено обсяг бюджетних асигнувань, який визначений згідно величини тарифів на 01.07.2021 із застосуванням індексів цін виробників з грудня 2021 року по грудень 2022 року – 107,8%, з грудня 2022 року по грудень 2023 року – 106,2%, з грудня 2023 року по грудень 2024 року – 105,7%.

При обрахунку інших видатків на утримання соціально-культурної сфери та органів місцевого самоврядування, до діючих цін на 01.07.2021 застосовані індекси споживчих цін з грудня 2021 року по грудень 2022 року – 106,2%, з грудня 2022 року по грудень 2023 року – 105,3 %, з грудня 2023 року по грудень 2024 року -105,0%.

Прогноз бюджету на середньостроковий період передбачає фінансування головних розпорядників бюджетних коштів, що визначені відповідно до сфер діяльності.

Резервний фонд на 2022-2024 роки прогнозується встановити в розмірі 100000 грн.

Граничні показники видатків Старосалтівської територіальної громади в розрізі головних розпорядників бюджетних коштів наведено в додатку 6 до цього прогнозу.

Старосалтівська селищна рада

При використанні бюджетних коштів у середньостроковому періоді -головним розпорядником пріоритетним завданням є забезпечення створення та підтримки сприятливого життєвого середовища, необхідного для всебічного розвитку людини, її самореалізації, захисту її прав, надання населенню місцевим самоврядуванням, утвореними установами та організаціями високоякісних і доступних адміністративних, соціальних та інших послуг, створення належних матеріальних, фінансових та організаційних умов для забезпечення здійснення власних і делегованих повноважень.

Для виконання цілей головного розпорядника коштів, заплановані граничні показники видатків на 2022 рік в загальній сумі 16189050 грн. або 22 % до загальної суми видатків, з них загальний фонд - 16135550 грн., спеціальний фонд - 53500 гривень.

На 2023 рік, в загальній сумі 17448860 грн. або 22 % до загальної суми видатків, з них загальний фонд - 17394860 грн., спеціальний фонд - 54000 гривень.

На 2024 рік в загальній сумі 18074240 грн. або 22 % до загальної суми видатків, з них загальний фонд - 18019740 грн., спеціальний фонд – 54500 гривень.

Відділ освіти, молоді та спорту Старосалтівської селищної ради

Пріоритетним завданням головного розпорядника коштів є створення нового освітнього середовища через оновлення системи дошкільної, загальної середньої освіти Старосалтівської територіальної громади відповідно до потреб та запитів мешканців щодо доступної і якісної освіти, яка забезпечує повноцінний розвиток кожної дитини громади і її успішну інтеграцію в українське суспільство. Основні напрямки розвитку освіти громади базуються на основі Концепції Нової української школи, забезпечення належного функціонування загальноосвітніх та дошкільних

закладів освіти.

Обсяги асигнувань по Відділу освіти, молоді та спорту на 2022 рік прогноуються в загальні сумі 49712424 грн., або 67% до загального обсягу видатків, з них загальний фонд -48936924 грн, спеціальний фонд – 775500 грн.

На 2023 рік обсяги видатків прогноуються в загальні сумі 53990650 грн., або 67% до загального обсягу видатків, з них загальний фонд -53137550 грн, спеціальний фонд – 853100 грн.

На 2024 рік обсяги видатків прогноуються в загальні сумі 58217531 грн., або 67% до загального обсягу видатків, з них загальний фонд -57312731 грн, спеціальний фонд – 904800 грн.

Надходження до спеціального фонду Відділу освіти, молоді та спорту заплановані на середньостроковий період від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю на 2022 рік - 775500 грн., 2023 рік -853100 грн., 2024 рік - 904800 грн.

Відділ соціального захисту населення Старосалтівської селищної ради

Пріоритетним завданням головного розпорядника коштів у сфері соціального захисту є забезпечення надання пільг окремим категоріям населення згідно діючого законодавства, державних гарантій соціального захисту громадян.

Для виконання цілей Відділу соціального захисту населення, заплановані граничні показники видатків в загальній сумі на 2022 рік в сумі 1346880грн. або 1 % до загальної суми видатків, в тому числі за рахунок загального фонду – 1346880 грн.

На 2023 рік в сумі 1347380 грн. або 1 % до загальної суми видатків, в тому числі за рахунок загального фонду – 1347380 грн.

На 2024 рік в сумі 1347880 грн. або 1 % до загальної суми видатків, в тому числі за рахунок загального фонду – 1347880 грн.

На виконання заходів програми соціальний захист та соціальне забезпечення населення передбачені асигнування:

- Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку на 2022 рік заплановано 7000 грн, на 2023 рік – 7500 грн, на 2024 рік-8000 грн;
- Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам на 2022 рік прогнозовано 30000 грн, на 2023 рік – 30000 грн, на 2024 рік – 30000 грн.
- Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення заплановано на 2022 рік 341680 грн, на 2023 рік – 341680 грн, на 2024 рік – 341680 грн.

Сектор культури і туризму Старосалтівської селищної ради

Пріоритетним завданням головного розпорядника коштів у сфері культури і туризму є створення умов для творчого розвитку особистості, підвищення культурного рівня жителів громади, забезпечення прав громадян на здобуття початкової музичної освіти.

Сектору культури і туризму на утримання підвідомчих закладів та проведення відповідних заходів прогнозом бюджету на 2022 рік заплановані видатки на загальну суму 4998300 грн. або 7% до загального обсягу видатків, в тому числі загальний фонд

– 4966300 грн, спеціальний фонд

- 32000 грн.

На 2023 рік заплановані видатки на загальну суму 5572500 грн. або 7% до загального обсягу видатків, в тому числі загальний фонд – 5529300 грн, спеціальний фонд - 43200 грн.

На 2024 рік заплановані видатки на загальну суму 6024700 грн. або 7% до загального обсягу видатків, в тому числі загальний фонд – 5970300 грн, спеціальний фонд - 54400 грн.

Фінансовий відділ Старосалтівської селищної ради

Пріоритетним завданням Фінансового відділу у сфері фінансів є виконання дохідної частини бюджету територіальної громади та забезпечення витрат на утримання соціально-культурної сфери громади.

Обсяги асигнувань по головному розпоряднику коштів на 2022 рік прогноуються в загальні сумі 2133850 грн., або 3% до загального обсягу видатків, з них загальний фонд -2133850 грн.

На 2023 рік прогноуються обсяги видатків в загальні сумі 2217040 грн., або 3% до загального обсягу видатків, з них загальний фонд -2217040 грн.

На 2024 рік прогноуються обсяги видатків в загальні сумі 2282600 грн., або 3% до загального обсягу видатків, з них загальний фонд -2282600 грн.

Резервний фонд бюджету громади на 2022-2024 роки запланований в сумі по 100000грн. щорічно.

Прогнозовано обсяг видатків на утримання Центру надання соціальних послуг , на умовах співробітництва територіальних громад, на 2022 рік - 887578 грн, на 2023 рік – 970789 грн, на 2024 рік- 1036410 грн.

Заплановані обсяги видатків резервного фонду на 2022 рік – 100000 грн, на 2023 рік- 100000 грн, на 2024 рік- 100000 грн.

Граничні показники видатків бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету наведені в додатку 7 до цього Прогнозу.

VII. Бюджет розвитку

Капітальні видатки бюджету розвитку не планувалися в прогнозі бюджету в зв'язку з відсутністю джерел фінансування.

При наявності вільного залишку станом на початок року 01.01.2022, 01.01.2023, 01.01.2024 та перевиконання власних доходів загального фонду, розпис видатків бюджету буде уточнюватись відповідно до потреби та бюджетного законодавства.

VIII. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами

Протягом середньострокового періоду, відповідно до Бюджетної декларації та даних середньострокового планування обласного бюджету, з інших бюджетів планується отримати наступні трансферти:

◦ базова дотація на 2022 рік в сумі 2682300 грн., на 2023 рік - 3165000грн., на 2024 рік - 3736500 грн.

- освітня субвенція з Державного бюджету на 2022 рік в сумі 21329500грн., на 2023 рік - 23361000 грн., на 2024 рік – 24955200 грн.
- 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 на 2022 рік в сумі 747900 грн, на 2023 рік – 747900 грн, на 2024 рік – 747900 грн.
- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції на 2022 рік в сумі 1262724 грн, на 2023 рік – 1329650 грн, на 2024 рік – 1396131 грн.
- Інші субвенції з місцевого бюджету заплановано на 2022 рік в сумі 41680 грн, на 2023 рік – 41680 грн, 2024 рік – 41680 грн.

Питома вага загального обсягу трансфертів з інших бюджетів у загальній сумі доходів складає у 2022 році 35 % (26064104 грн.), у 2023 році – 36 % (28645230 грн.), у 2024 році – 36 % (30877411 грн.).

Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів відображені в додатку 11 до цього Прогнозу.

ІХ. Інші положення та показники прогнозу бюджету

У прогнозі бюджету для забезпечення непередбачених видатків, запланований резервний фонд місцевого бюджету на 2022 рік в сумі 100000грн., на 2023 рік - 100000 грн., на 2024 рік - 100000 гривень.

Відповідно до наказу Міністерства Фінансів України від 02.06.2021 року №314 «Про затвердження Типової форми прогнозу місцевого бюджету та Інструкції щодо його складання», до Прогнозу місцевого бюджету передбачені 12 додатків:

Додаток 1 «Загальна частина»

Додаток 2 «Основні прогнозні показники економічного та соціального розвитку»

Додаток 3 «Загальні показники бюджету»

Додаток 4 «Показники доходів бюджету»

Додаток 5 «Показники фінансування бюджету, показники місцевого боргу, гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною радою чи територіальною громадою боргу та надання місцевих гарантій»

Додаток 6 «Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету»

Додаток 7 «Бюджет розвитку»

Додаток 8 «Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами»

Додаток 9 «Інші положення та показники прогнозу бюджету».

Із визначених додатків Старосалтівською територіальною громадою не заповнюються додатки за № 4, 5, 8 у зв'язку із відсутністю показників на прогнозний період.

Керуючий справами

(секретар) виконавчого комітету

оригінал підписано

Анатолій Бурменко

Виконавець: Струк В.В.

від 31 серпня 2021 року

ПРОЕКТ РІШЕННЯ №

**Про схвалення прогнозу бюджету
Старосалтівської селищної територіальної громади
на 2022-2024 роки**

Відповідно до ч.6 ст. 751 Бюджетного кодексу України, підпункту 1 пункту «а» ч. 1 ст. 28, п.1 ч. 2 ст. 52 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», заслухавши та обговоривши Прогноз бюджету Старосалтівської селищної територіальної громади на 2022-2024 роки, висновки та рекомендації постійної депутатської комісії з питань фінансів, бюджету, планування, соціально-економічного розвитку, інвестицій та міжнародного співробітництва Старосалтівська селищна рада

ВИРІШИЛА:

1. Схвалити Прогноз бюджету Старосалтівської селищної територіальної громади на 2022-2024 роки (додається).
2. Контроль за виконанням цього рішення покласти на постійну депутатську комісію з питань фінансів, бюджету, планування, соціально-економічного розвитку, інвестицій та міжнародного співробітництва (Р.О. Супрун).