

ПРОГНОЗ
бюджету Новояворівської міської територіальної громади
на 2022-2024 роки

Виконання бюджету у 2020 році

Станом на 01 січня 2021 року до загального фонду міського бюджету (з врахуванням бюджетів приєднаних місцевих рад) мобілізовано податків, зборів і платежів у сумі 67304,3 тис. грн при плані з врахуванням змін 64850,1 тис. грн або виконано на 103,8%, що більше від плану на 2454,2 тис. грн. До спеціального фонду надійшло 6440,2 тис. грн.

Основними бюджетоутворюючими видами доходів були: надходження внутрішніх податків і зборів (акцизний податок); податок на нерухоме майно та єдиний податок.

Прогноз бюджету на 2022-2024 роки

Враховуючи пріоритетні напрямки бюджетної політики, визначених у Бюджетній декларації, затвердженій постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 №548 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2022-2024 роки», у середньостроковому періоді зусилля виконавчих органів Новояворівської міської ради будуть спрямовані на зміцнення фінансової спроможності територіальної громади. Її розвиток можливий за умови ефективного використання внутрішнього потенціалу, стимулювання суб'єктів господарської діяльності до подолання негативних наслідків, спричинених обмежувальними заходами щодо запобігання виникненню і поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19. Тому міська рада сприятиме розвитку малого і середнього бізнесу, створенню нових підприємницьких структур, формуванню соціальної відповідальності бізнесу перед громадою, що дозволить збільшити кількість робочих місць і, відповідно, податкові надходження до міського бюджету.

Крім власних доходів, міською радою розроблятимуться Програми і Проекти у сфері:

- розвитку мережі та утримання автомобільних доріг загального користування державного та місцевого значення;
- підвищення енергоефективності та енергозбереження у житловому секторі;
- збереження та відновлення екосистем шляхом раціонального природокористування та управління відходами;
- підтримки фермерських господарств;
- розширення надання публічних електронних послуг;
- підвищення якості та ефективності надання соціальних, освітніх, медичних, культурних та інших послуг, на реалізацію яких залучатимуться кошти Державного фонду регіонального розвитку, субвенції з державного бюджету на соціально-економічний розвиток територій та на виконання інвестиційних проектів, а також субвенції з обласного бюджету на реалізацію регіональних Програм.

Враховуючи, що Новояворівська міська територіальна громада об'єднує 8 старостатів: Бердихівський, Добростанівський, Кам'янобрідський, Мужиловицький, Прилбичівський, Старичівський, Терновицький сільські та Шклівський селищний, відповідно площа території становить 272,8км² з чисельністю мешканців 51,6тис.осіб, з яких сільське населення становить 14,3тис.осіб або 27,7% від загальної чисельності, саме ці показники враховуються при розподілі коштів з ДФРР на програми соціально-економічного розвитку місцевих рад.

На 2022-2024 роки прогноз бюджету Новояворівської міської територіальної громади розроблено на основі вимог Податкового і Бюджетного кодексів України та інших нормативно-правових актів, з врахуванням реалізації програм і заходів у соціально-економічному розвитку громади, надання цільових та ефективних послуг населенню закладами соціального захисту, освіти, культури, охорони здоров'я, фізичної культури і спорту та іншими установами, а також підвищення рівня прозорості в управлінні бюджетними коштами громади.

При формуванні прогнозу бюджету на середньостроковий період, проведено аналіз поданих пропозицій головними розпорядниками коштів міського бюджету (міської ради фінансового управління та відділів освіти; культури, молоді та спорту). В прогнозі бюджету першочергово передбачено потребу на захищені статті видатків з врахуванням підвищення мінімальної заробітної плати і встановлення її з 1 січня 2022 року в розмірі 6500грн, з 1 жовтня - 6700 грн (середній розмір МЗП зростає до рівня 2021 року на 8,4%); з 1 січня 2023 року становитиме 7176грн (+9,5%); з 1 січня 2024 року- 7665грн (+6,8%). Посадовий оклад працівника I тарифного розряду з 1 січня 2022 року становитиме 2893 грн, з 1 жовтня – 2982грн; з 1 січня 2023 року – 3193; з 1 січня 2024 року – 3411грн. Враховано прожитковий мінімум на одну особу з розрахунку на місяць в розмірі: у 2022 році з 1 січня – 2393 грн, з 1 липня – 2508 грн, з 1 грудня – 2589грн;

-у 2023 році з 1 січня – 2589грн, з 1 липня 2713грн, з 1 грудня – 2778грн;

-у 2024 році з 1 січня – 2778 грн, з 1 липня 2911грн, з 1 грудня 2972грн.

Також враховано очікувані зміни в ціновій політиці щодо вартості товарів, робіт і послуг, середній ріст яких становитиме 10%.

Доходи бюджету

Прогнозний показник доходів міського бюджету на 2022-2024 роки (з врахуванням міжбюджетних трансфертів) становить:

Код	Найменування показника	2020 рік (звіт)	2021 рік (затверджено)	2022 рік (план)	2023 рік (план)	2024 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
I. Доходи (без урахування міжбюджетних трансфертів)						
X	Загальний фонд, у тому числі:	48 050 075	202 077 000	240 236 400	291 920 000	310 243 100
10000000	Податкові надходження	43 768 071	197 917 000	236 170 100	287 650 400	305 760 350
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	0	136 737 524	162 556 600	203 271 700	213 766 600
11020000	Податок на прибуток підприємств	10 205	118	130	150	150
13010000	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	3 094	482 290	541 100	578 900	637 400

13030000	Рентна плата за користування надрами загальнодержавного значення	7 100	69 855	69 600	74 400	81 900
13040000	Рентна плата за користування надрами місцевого значення	0	35 175	38 700	41 400	43 500
14020000	Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)	1 696 222	1 000 000	1 380 000	1 450 000	1 520 000
14030000	Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)	5 923 159	5 500 000	6 150 000	6 250 000	6 360 000
14040000	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	4 106 476	4 300 000	4 823 500	5 161 100	5 677 300
18010000	Податок на майно	7 305 866	17 530 820	19 283 900	20 632 800	22 681 300
18020000	Збір за місця для паркування транспортних засобів	2 668	2 500	1 370	1 350	1 600
18030000	Туристичний збір	38 224	20 000	21 900	23 300	26 600
18050000	Єдиний податок	24 675 057	32 238 718	41 303 300	50 165 300	54 964 000
20000000	Неподаткові надходження	4 282 004	4 160 000	4 066 300	4 269 600	4 482 750
21010000	Частина чистого прибутку (доходу) державних або комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного бюджету, та дивіденди (дохід), нараховані на акції (частки) господарських товариств, у статутних капіталах яких є державна або комунальна частка	126	0	0	0	0
21080000	Інші надходження	41 647	10 000	10 500	11 000	11 500
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	2 357 573	2 400 000	2 396 700	2 516 500	2 642 200
22080000	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном	1 138 193	1 200 000	1 176 000	1 234 800	1 296 500
22090000	Державне мито	267 556	250 000	262 600	275 800	289 500
24060000	Інші надходження	476 909	300 000	220 500	231 500	243 050
X	Спеціальний фонд, у тому числі:	4 810 740	8 460 217	7 492 550	8 057 221	8 529 772
10000000	Податкові надходження	29 387	0	92 300	96 000	99 700
19010000	Екологічний податок	29 387	0	92 300	96 000	99 700
20000000	Неподаткові надходження	2 332 496	7 965 217	7 400 250	7 961 221	8 430 072
21110000	Надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва	0	81 950	0	0	0

24170000	Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	2 324 812	1 527 367	0	0	0
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	7 684	6 355 900	7 384 250	7 944 373	8 412 382
25020000	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ	0	0	16 000	16 848	17 690
30000000	Доходи від операцій з капіталом	2 448 857	495 000	0	0	0
33010000	Кошти від продажу землі	2 448 857	495 000	0	0	0
X	УСЬОГО за розділом I, у тому числі:	52 860 815	210 537 217	247 728 950	299 977 221	318 772 872
X	загальний фонд	48 050 075	202 077 000	240 236 400	291 920 000	310 243 100
X	спеціальний фонд	4 810 740	8 460 217	7 492 550	8 057 221	8 529 772
II. Трансферти з державного бюджету						
X	Загальний фонд, у тому числі:	0	166 879 000	175 451 900	194 873 500	212 414 100
41020000	Дотації з державного бюджету місцевим бюджетам	0	32 440 200	32 003 600	37 762 500	44 581 900
41030000	Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	0	134 438 800	143 448 300	157 111 000	167 832 200
X	УСЬОГО за розділом II, у тому числі:	0	166 879 000	175 451 900	194 873 500	212 414 100
X	загальний фонд	0	166 879 000	175 451 900	194 873 500	212 414 100
X	спеціальний фонд	0	0	0	0	0
III. Трансферти з інших місцевих бюджетів						
X	Загальний фонд, у тому числі:	5 234 828	6 043 384	0	0	0
41040000	Дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	0	3 098 700	0	0	0
41050000	Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	5 234 828	2 944 684	0	0	0
X	Спеціальний фонд, у тому числі:	0	1 800 000	0	0	0
41050000	Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	0	1 800 000	0	0	0
X	УСЬОГО за розділом III, у тому числі:	5 234 828	7 843 384	0	0	0
X	загальний фонд	5 234 828	6 043 384	0	0	0
X	спеціальний фонд	0	1 800 000	0	0	0
X	РАЗОМ за розділами I, II та III, у тому числі:	58 095 643	385 259 601	423 180 850	494 850 721	531 186 972
X	загальний фонд	53 284 903	374 999 384	415 688 300	486 793 500	522 657 200
X	спеціальний фонд	4 810 740	10 260 217	7 492 550	8 057 221	8 529 772

Основним видом надходжень загального фонду міського бюджету є податок і збір на доходи фізичних осіб, що зараховується в розмірі 60% і прогнозується на 2022 рік в сумі 162556,6тис.грн або на 18,9% більше від затверджених доходів на 2021 рік; на 2023 рік – 203271,7тис.грн (+25%); на 2024 рік - 213766,6тис.грн (+25%).

Доходи спеціального фонду міського бюджету на 2022 рік прогноуються в су–8057,2тис.грн (+7,5%); на 2024 рік – 8529,8тис.грн (+5,9%), які в основному сформовані за рахунок власних надходжень бюджетних установ (надання платних послуг бюджетними установами).

Відповідно до Бюджетного кодексу України із врахуванням прогнозованих на середньостроковий період показників чисельності населення міської територіальної громади, індексу податкоспроможності місцевого бюджету в порівнянні з аналогічними показниками по Україні, Новояворівській міській територіальній громаді прогноуються базова дотація з державного бюджету в 2022 році у сумі 32003,6тис.грн; у 2023 – 37762,5тис.грн; у 2024 році – 44581,9тис.грн.

З врахуванням функціонування ефективної шкільної мережі освітню субвенцію визначено на оплату праці педагогічних працівників в загальноосвітніх навчальних закладах відповідно до розрахункової кількості ставок педагогічних працівників, нормативної наповнюваності класів та коригуючих коефіцієнтів на 2022 рік в сумі 143448,3тис.грн, на 2023 рік – 157111,0тис.грн, на 2024 рік – 167832,2тис.грн.

Видатки міського бюджету

Прогноз міського бюджету на 2022-2024 роки за видатками сформований за програмно-цільовим методом, де визначені показники на підставі прогнозних розрахунків міської ради та її самостійних структурних підрозділів за кожною бюджетною програмою з врахуванням кількісних та вартісних факторів, що впливають на обсяг видатків.

При розрахунку видаткової частини за основу брали прогнозовані доходи міського бюджету та показники трансфертів з державного бюджету.

Видаткова частина загального і спеціального фондів міського бюджету на 2022-2024 роки прогноуються в розрізі галузей:

(грн)						
Код	Найменування показника	2020 рік	2021 рік	2022 рік	2023 рік	2024 рік
		(звіт)	(затверджено)	(план)	(план)	(план)
1	2	3	4	5	6	7
0100	Державне управління, у тому числі:	20 443 831	39 468 640	50 137 060	58 603 737	61 318 379
X	загальний фонд	20 343 592	38 010 740	50 110 660	58 575 938	61 289 190
X	спеціальний фонд	100 239	1 457 900	26 400	27 799	29 189
1000	Освіта, у тому числі:	0	272 611 483	303 063 270	349 489 572	376 277 333
X	загальний фонд	0	266 681 363	295 801 520	341 718 298	368 620 440
X	спеціальний фонд	0	5 930 120	7 261 750	7 771 274	7 656 893
2000	Охорона здоров'я, у тому числі:	0	10 420 700	12 437 000	15 666 120	18 950 000
X	загальний фонд	0	10 420 700	12 437 000	15 666 120	18 950 000
X	спеціальний фонд	0	0	0	0	0
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення, у тому числі:	472 000	8 411 800	11 000 000	13 961 749	14 768 500
X	загальний фонд	472 000	8 411 800	11 000 000	13 961 749	14 768 500

X	спеціальний фонд	0	0	0	0	0
4000	Культура і мистецтво, у тому числі:	52 300	10 776 400	13 380 940	16 310 220	17 591 090
X	загальний фонд	52 300	10 196 400	12 784 840	15 639 020	16 864 790
X	спеціальний фонд	0	580 000	596 100	671 200	726 300
5000	Фізична культура і спорт, у тому числі:	662 561	9 160 600	12 627 780	13 165 605	15 527 370
X	загальний фонд	598 121	9 152 600	12 611 780	13 148 757	15 509 680
X	спеціальний фонд	64 440	8 000	16 000	16 848	17 690
6000	Житлово-комунальне господарство, у тому числі:	20 126 532	18 833 595	17 372 500	23 202 908	23 270 200
X	загальний фонд	13 033 593	16 560 110	17 372 500	23 202 908	23 270 200
X	спеціальний фонд	7 092 939	2 273 485	0	0	0
7000	Економічна діяльність, у тому числі:	16 920 403	24 073 276	3 070 000	4 354 810	3 384 400
X	загальний фонд	649 993	1 770 000	70 000	80 710	84 400
X	спеціальний фонд	16 270 410	22 303 276	3 000 000	4 274 100	3 300 000
8000	Інша діяльність, у тому числі:	122 118	904 990	92 300	0	99 700
X	загальний фонд	69 150	715 700	0	0	0
X	спеціальний фонд	52 968	189 290	92 300	96 000,00	99 700,00
9000	Міжбюджетні трансферти, у тому числі:	2 429 894	2 285 900	0,00	0,00	0,00
X	загальний фонд, у т.ч.:	375 841	2 105 900	0,00	0,00	0,00
9110	Реверсна дотація	0	0	0,00	0,00	0,00
X	спеціальний фонд	2 054 053	180 000	0,00	0,00	0,00
X	УСЬОГО, у тому числі:	61 229 639	396 947 384	423 180 850	494 850 721	531 186 972
X	загальний фонд	35 594 590	364 025 313	412 188 300	481 993 500	519 357 200
X	спеціальний фонд	25 635 049	32 922 071	10 992 550	12 857 221	11 829 772

ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

У видатках загального фонду прогнозу бюджету Новояворівської міської територіальної громади на середньостроковий період 2022-2024 років передбачено потребу на виплату заробітної плати з нарахуваннями з врахуванням її підвищення, оплату комунальних послуг та енергоносіїв з врахуванням зміни цін і тарифів, інші захищені статті видатків (продукти, медикаменти, соціальні виплати), а також на програми і заходи та інші видатки з утримання установ.

Державне управління

На утримання 4-х органів виконавчої влади (міської ради, фінансового управління, відділу освіти, відділу культури, молоді та спорту) на 2022-2024 роки передбачаються видатки на утримання установ, основною діяльністю яких є

здійснення делегованих їм повноважень, визначених Конституцією України та Законом України «Про місцеве самоврядування в Україні».

Освіта

З метою створення умов для надання якісних освітніх послуг, розвитку інклюзивної системи освіти для дітей з особливими освітніми потребами, придбання сучасних меблів та обладнання, на утримання 31-го закладу освіти (в т.ч. позашкільного закладу Новояворівська дитяча школа мистецтв) у прогнозі міського бюджету на 2022-2024 роки за загальним фондом передбачені видатки за рахунок освітньої субвенції та доходів міського бюджету.

За рахунок освітньої субвенції передбачено видатки на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників шкільного компоненту, якої за попередніми розрахунками недостатньо. Всі інші видатки прогнозуються за рахунок міського бюджету.

Надання соціальних гарантій у галузі освіти буде збережено пільговій категорії дітей на рівні 2021 року.

Охорона здоров'я

Загальний обсяг трансфертів закладам охорони здоров'я на 2022-2024 роки визначено на оплату комунальних послуг та енергоносіїв та частково на безкоштовні медикаменти і заходи з лікування хворих на цукровий і нецукровий діабет. Всі інші видатки фінансуються через Національну службу здоров'я України.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

В прогнозі бюджету на 2022-2024 роки враховані державні соціальні стандарти щодо підвищення прожиткового мінімуму, посилення мотивації отримувачів пільг на житлово-комунальні послуги до економного використання енергоресурсів та впровадження енергоефективності, соціальної підтримки вразливих верств населення, захисту прав дітей. Видатки на соціальний захист населення в основному прогнозуються на утримання центру надання соціальних послуг та заходи державної політики з питань сім'ї; надання пільг на житлово-комунальні послуги окремим категоріям громадян; соціальних послуг громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги; компенсаційні виплати за пільговий проїзд автомобільним та залізничним транспортом окремим категоріям громадян; виплату матеріальних допомог громадянам; фінансову підтримку ветеранських організацій та громадських організацій осіб з інвалідністю; вшанування пам'яті загиблих захисників України та комплексна підтримка членів їх сімей; оздоровлення пільгової категорії дітей.

Культура і мистецтво

На утримання 13-ти закладів культури видатки прогнозуються для надання культурних послуг населенню музеєм, Палацом культури, Народними домами, Публічною бібліотекою з 11-ма філіями, народними колективами, а також для проведення заходів до визначних державних дат та ін.

Фізична культура і спорт

Видатки на фізичну культуру і спорт на середньостроковий період прогноуються на утримання дитячо-юнацької спортивної школи «Янтар»; на проведення навчально-тренувальних зборів і змагань; проведення спортивних заходів серед населення громадськими організаціями фізкультурного спрямування .

Житлово-комунальне господарство

У видатках міського бюджету на 2022-2024 роки передбачено видатки на благоустрій населених пунктів.

Інша діяльність

У прогнозі міського бюджету передбачено членські внески міської ради до асоціації органів місцевого самоврядування.

Спеціальний фонд

Прогноз видатків спеціального фонду міського бюджету сформовано за рахунок податків і платежів, з яких основну питому вагу займають власні надходження бюджетних установ, які використовуються на утримання установ і закладів, та коштів, що передаються із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку), що є капітальними видатками бюджетних установ.