

СХВАЛЕНО

Рішення виконавчого комітету
Боратинської сільської ради
26.08.2021 № 539

**Прогноз
бюджету Боратинської сільської територіальної громади
на 2022-2024 роки**

(03525000000)

(код бюджету)

I. Загальна частина

Прогноз бюджету Боратинської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки складено відповідно до вимог статті 75¹ Бюджетного кодексу України.

Основні напрями бюджетної політики ґрунтуються на положеннях Програми діяльності Кабінету Міністрів України, Цілей сталого розвитку України на період до 2030 року, Бюджетної декларації на 2022-2024 роки, схваленої розпорядженням Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 548.

Фінансові показники прогнозу розраховані з урахуванням можливостей ресурсної частини бюджету Боратинської сільської територіальної громади у середньостроковій перспективі, фактичного виконання бюджету територіальної громади у 2022-2024 роках, пропозицій головних розпорядників коштів бюджету територіальної громади щодо можливих витрат в умовах обмежених фінансових ресурсів, чинних нормативно-правових актів з питань бюджету та особливостей складання розрахунків до прогнозів місцевих бюджетів і показників міжбюджетних трансфертів з державного бюджету на 2022-2024 роки, повідомлених листом Міністерства фінансів України від 09 червня 2021 року № 05110-14-6/18181.

Мета прогнозу бюджету Боратинської сільської територіальної громади, як документа середньострокового бюджетного планування – встановлення зв'язку між стратегічними цілями та можливостями бюджету територіальної громади у середньостроковій перспективі, забезпечення прозорості, передбачуваності і послідовності бюджетної політики, визначення фінансового ресурсу бюджету територіальної громади на середньострокову перспективу.

Фінансово-бюджетна політика громади на середньострокову перспективу спрямована на вирішення у першу чергу завдань з:

- ефективного використання обмежених ресурсів бюджету територіальної громади, унормування місцевих програм, які фінансуються з бюджету територіальної громади.

Цілями середньострокового прогнозу бюджету територіальної громади є формування балансу фінансових ресурсів на середньострокову перспективу з недопущенням необґрунтованого дефіциту бюджету територіальної громади, досягнення визначених цілей бюджетної політики в умовах обмежених

доходних можливостей з урахуванням спрямовування коштів головними розпорядниками коштів бюджету територіальної громади на заходи відповідно до їх пріоритетності та актуальності, а також з урахуванням можливої економії коштів за діючими бюджетними програмами.

При несприятливих зовнішніх політичних, економічних та інших факторах, які впливають на економіку України, і, як наслідок, на фінансово-економічну ситуацію громади, у тому числі в умовах пандемії COVID-19, ймовірно недосягнення запланованих темпів зростання фонду оплати праці, що може призвести до невиконання прогнозних показників за податком на доходи фізичних осіб, який в структурі доходів бюджету територіальної громади займає домінуючу позицію.

Серед внутрішніх ризиків невиконання прогнозу у визначених параметрах слід відмітити необхідність подальшого упорядкування мережі бюджетних установ та витрат бюджету територіальної громади.

II. Основні прогнозні показники економічного та соціального розвитку територіальної громади

Рішенням Боратинської сільської ради № 5/4 від 24 березня 2021 року затверджено Програму економічного та соціального розвитку Боратинської сільської ради на 2021-2023 роки. Затверджено основні стратегічні цілі розвитку громади на середньострокову перспективу:

ціль 1. Підвищення економічної спроможності громади, яка включає:

- впровадження програм підтримки місцевих суб'єктів господарювання та спільне залучення додаткових ресурсів для їх розвитку;
- популяризація інвестиційних можливостей громади та розвиток місцевої інфраструктури відповідно до потреб бізнесу;
- впровадження спільних місцевих ініціатив через діалог з бізнесом та розвиток соціально-відповідального підприємництва;
- підготовка та впровадження проектів місцевого розвитку шляхом залучення додаткових ресурсів;
- розвиток міжмуніципального співробітництва з громадами та співпраці з установами і організаціями;
- просування бренду громади та розвиток каналів комунікації;
- підготовка та поширення інформаційно-промоційних матеріалів про громаду, зокрема – її жителів, економічні, освітні, спортивні, історико-культурні та інші можливості;
- підготовка та впровадження Стратегії «Туризм вихідного дня».

ціль 2. Надання якісних послуг населенню та розбудова інфраструктури, яка включає:

- прийняття і впровадження нормативно-правових актів, стратегічних та регламентуючих документів, програм й положень сільської ради;
- підтримання зв'язків з громадськістю;

- надання якісних адміністративних послуг;
- сприяння підвищенню кваліфікації працівників виконавчих органів та депутатів сільської ради;
- організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності сільської ради;
- будівництво, реконструкція, ремонт приміщень та зміцнення й оновлення матеріально-технічної бази закладів, що перебувають у комунальній власності територіальної громади;
- утримання та розвиток дорожньої інфраструктури, модернізація та будівництво систем вуличного освітлення;
- благоустрій, екологічна безпека та збереження навколишнього середовища;
- забезпечення безперебійного водопостачання, водовідведення, теплозабезпечення, електропостачання, мобільного та інтернет-зв'язку;
- здійснення заходів із землеустрою, розвиток земельних відносин та охорона земель територіальної громади;
- забезпечення добробуту населення, попередження насильства й дискримінації та усунення всіх можливих небезпек;
- допомога людям, які опинилися в складних життєвих обставинах;
- співпраця поліції і громади з метою підвищення якості послуг, що надаються поліцією та попередження злочинності, зокрема через посилення соціальної відповідальності;
- створення методичного середовища для професійного вдосконалення працівників освіти;
- розвиток учнівського самоврядування та позашкільної освіти;
- впровадження місцевих стимулів для розвитку талановитої та прогресивної учнівської молоді;
- забезпечення участі учнів у місцевих, всеукраїнських та міжнародних проектах, конкурсах, олімпіадах;
- оновлення матеріально-технічної бази, зокрема медичного обладнання й устаткування, закладів охорони здоров'я;
- забезпечення первинної медичної допомоги населенню;
- розвиток профілактичної медицини та інформування населення щодо нововведень у медичній сфері;
- сприяння підвищенню кваліфікації працівників медичної сфери та впровадження місцевих стимулів для розвитку сімейної медицини;
- будівництво, реконструкція, ремонт об'єктів спортивної інфраструктури та зміцнення й оновлення їх матеріально-технічної бази;

- забезпечення діяльності спортивних об'єднань та організація спортивних і розважальних заходів різних рівнів;

- пропагування і стимулювання здорового способу життя;

- створення умов для комфортного проведення дозвілля.

ціль 3. Розвиток людського потенціалу, яка включає:

- забезпечення діяльності творчих та інтелектуальних об'єднань;

- організація та проведення культурно-масових заходів;

- створення сучасних просторів для роботи, відпочинку та розвитку;

- залучення громадськості до здійснення місцевого самоврядування та підтримка місцевих ініціатив;

- впровадження місцевих стимулів для розвитку ініціативної молоді;

- сприяння розвитку інституцій громадянського суспільства.

Трудовий потенціал громади станом на січень 2021 року становив 18 918 жителів. Налічувалося понад 5 700 особистих домогосподарств.

У таблиці 1 представлено прогноз показників зміни чисельності населення та кількості особистих домогосподарств у Боратинській громаді на підставі статистичних даних з реєстру територіальної громади та урахування тенденцій в області:

Таблиця 1

Прогноз показників зміни чисельності населення та кількості особистих домогосподарств у Боратинській громаді

Найменування показника, одиниця виміру	2020 рік (звіт)	2021 рік (прогноз)	2022 рік (прогноз)	2023 рік (прогноз)	2024 рік (прогноз)
Чисельність населення, осіб	18 918	19 315	20 015	20 345	21 020
Кількість особистих домогосподарств	5 700	5 715	5 800	5 840	6 010

У структурі економіки на кінець звітної періоду громади переважає торгівельний, індустріальний та аграрний сектори. Провідні сфери промисловості: харчова, машинобудування та металообробка, деревообробка, житлове будівництво та промисловість будівельних матеріалів, виготовлення виробів з металу та пластику. На території громади функціонує понад 15 великих промислових підприємств.

Аграрна сфера представлена діяльністю понад 20 підприємств, а також одноосібними фермерськими господарствами. У структурі сільськогосподарського виробництва провідну роль відіграє рослинництво, а саме вирощування зернових та технічних культур.

Мережа торгівельних закладів налічує понад 50 одиниць.

Структура зайнятості трудових ресурсів сіл відображає змішаний функціональний тип сільських поселень (промислових та

сільськогосподарських). Для території характерні чітко виражені маятникові міграції у двох напрямках: «Боратинська громада – м. Луцьк – м. Луцьк – Боратинська громада». Місцеве населення задовольняє попит на трудові ресурси не лише громади, а й формує трудовий потенціал міста Луцька. Це також в значній мірі підвищує інвестиційну привабливість території, сприяє залученню капіталу.

Прогнозується збільшення кількості підприємств, що ведуть свою діяльність на території громади.

Середньомісячна номінальна заробітна плата штатного працівника громади у січні-квітні 2021 року становила 10 522 грн.

Прогноз економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки схвалено постановою Кабінету Міністрів України від 21 травня 2021 року № 568.

ОСНОВНІ ПРОГНОЗНІ МАКРОПОКАЗНИКИ економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки

Найменування показника	2022 рік	2023 рік	2024 рік
	(прогноз)		
Валовий внутрішній продукт:			
номінальний, млрд. гривень	5 368,7	5 993,9	6 651
відсотків до попереднього року	103,8	104,7	105
Індекс споживчих цін:			
у середньому до попереднього року, відсотків	107,2	106	105,2
грудень до грудня попереднього року, відсотків	106,2	105,3	105
Індекс цін виробників промислової продукції (грудень до грудня попереднього року), відсотків	107,8	106,2	105,7
Фонд оплати праці найманих працівників і грошового забезпечення військовослужбовців, млрд. гривень	1 606,1	1 814	2 025,7
Середньомісячна заробітна плата працівників, бруто:			
номінальна, гривень	15 258	17 159	19 063
номінальна, скоригована на індекс споживчих цін, відсотків до попереднього року	104,4	106,1	105,6
Рівень безробіття населення у віці 15-70 років за методологією Міжнародної організації праці, відсотків до робочої сили відповідного віку	8,5	8	7,8
Сальдо торговельного балансу, визначене за методологією платіжного балансу, млн доларів США	- 8 595	- 10 623	- 12 096
Експорт товарів і послуг:			
млн доларів США	70 286	75 686	81 668
відсотків до попереднього року	106,5	107,7	107,9
Імпорт товарів і послуг:			
млн доларів США	78 881	86 309	93 764
відсотків до попереднього року	109,2	109,4	108,6

Прогноз соціально-економічних показників громади розроблено на підставі прогнозу економічного і соціального розвитку Волинської області з урахуванням тенденцій соціально-економічного розвитку України на відповідний середньостроковий період, врахованих у Бюджетній декларації на 2022-2024 роки, тенденцій, характерних для Боратинської територіальної громади та представлений у таблиці 2.

Таблиця 2

Прогноз соціально-економічних показників Боратинської громади

Найменування показника, одиниця виміру	2020 рік (звіт)	2021 рік (прогноз)	2022 рік (план)	2023 рік (план)	2024 рік (план)
Валовий регіональний продукт у відсотках до минулого року, %	99,0*	102,5	103,0	103,5	105,0
Індекси реальної заробітної плати у відсотках до відповідного місяця попереднього року	107,3	109,0	107,1	109,0	110,0
Рівень безробіття, %	9,5	10,5	9,1	8,5	8,1

* прогноз

У межах пріоритетів розвитку громади передбачається, що посилення конкурентних економічних переваг території буде досягатися за рахунок підвищення рівня інвестиційної привабливості громади, розвитку співробітництва з іноземними громадами та організаціями.

Важливим пріоритетом розвитку територіальної громади залишається створення і підтримка сприятливого середовища для розвитку малого і середнього бізнесу, формування й упровадження ефективної державно-громадської системи його підтримки і захисту.

Ураховуючи актуальність проблеми місцевих доріг, стратегічним пріоритетом є поліпшення їх стану у рамках реалізації відповідних цільових державних та місцевих програм, залучення бізнесу, що здійснює діяльність на території громади, до їх співфінансування.

Показники бюджету Боратинської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки розраховані відповідно до тенденцій соціально-економічного розвитку України на відповідний середньостроковий період, врахованих у Бюджетній декларації на 2022-2024 роки.

III. Загальні показники бюджету територіальної громади

У 2022-2024 роках загальні ресурсні можливості бюджету Боратинської сільської територіальної громади складуть 683 072,8 тис.грн, з яких:

- 2022 рік – 219 177,1 тис.грн;
- 2023 рік – 228 161,3 тис.грн;
- 2024 рік – 235 734,4 тис. гривень.

Власні доходи бюджету Боратинської сільської територіальної громади у середньостроковій перспективі складатимуть 152 480,0 тис.грн, 155 111,6 тис.грн, 157 699,9 тис. гривень.

До показників, затверджених у бюджеті Боратинської сільської територіальної громади на 2021 рік (з урахуванням внесених станом на 01 липня 2021 року змін) загальна ресурсна складова бюджету територіальної громади у 2022 році зменшиться у цілому на 26 188,9 тис.грн, або на 10,6 відсотка.

Без урахування міжбюджетних трансфертів з державного бюджету, загальні ресурси бюджету Боратинської сільської територіальної громади у 2022 році зменшуються до рівня 2021 року на 22 840,9 тис.грн, або на 13,0 відсотка; у 2023 році прогнозується зменшення доходів бюджету громади до показника 2021 року на 20 209,3 тис.грн або на 11,5 відсотків; у 2024 році – на 17 621,0 тис.грн або на 10,0 відсотків.

При формуванні прогнозу місцевих бюджетів на 2022-2024 роки бюджету не заплановано надання трансфертів з інших місцевих бюджетів.

У середньостроковій перспективі до ресурсної складової бюджету Боратинської сільської територіальної громади не планується залучати кредитних ресурсів, які пов'язані із збільшенням боргу бюджету Боратинської сільської територіальної громади, або гарантованого боргу бюджету Боратинської сільської територіальної громади.

Повернення кредитів до спеціального фонду бюджету Боратинської сільської територіальної громади пов'язане із продовженням Програми підтримки індивідуального житлового будівництва на селі «Власний дім». Відповідні кошти згідно із вимогами законодавства спрямовуватимуться на продовження фінансування відповідних програм.

Враховуючи наведене, видаткова частина бюджету Боратинської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки сформована у обсягах, що відповідають його ресурсам, без формування дефіциту чи профіциту.

Загальні показники доходів і фінансування бюджету, повернення кредитів до бюджету, загальні граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету наведені у додатку 1 до цього Прогнозу.

IV. Показники доходів бюджету територіальної громади

Показники бюджету Боратинської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки за основними видами доходів бюджету визначені у додатку 2 до цього Прогнозу.

Розрахунок показників доходів бюджету Боратинської сільської територіальної громади здійснено на основі чинної на момент формування прогнозу нормативної бази, з урахуванням тенденцій надходжень платежів у минулих роках і затверджених у Бюджетній декларації на 2022 – 2024 роки пріоритетів податкової політики, очікуваного забезпечення відповідності ставок податків.

На 2022-2024 роки власні та закріплені доходи бюджету Боратинської сільської територіальної громади прогноуються в обсягах:

- на 2022 рік – 152 480,0 тис.грн (у тому числі загального фонду – 147 416,6 тис.грн, спеціального – 5 063,4 тис.грн);
- на 2023 рік – 155 111,6 тис.грн (у тому числі загального фонду – 149 876,7 тис.грн, спеціального – 5 234,9 тис.грн);

- на 2024 рік – 157 699,9 тис.грн (у тому числі загального фонду – 152 279,6 тис.грн, спеціального – 5 420,3 тис.грн).

Основними джерелами надходжень доходів загального фонду бюджету Боратинської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки залишаються надходження податку на доходи фізичних осіб, акцизного податку, податку на майно, єдиного податку; спеціального фонду - власні надходження бюджетних установ, що фінансуються з бюджету територіальної громади.

Основні джерела власних та закріплених доходів бюджету територіальної громади у 2022-2024 роках

(тис.грн)

<i>Джерела доходів</i>	<i>2022 рік</i>	<i>2023 рік</i>	<i>2024 рік</i>
<i>Загальний фонд</i>			
Податок на доходи фізичних осіб	105 831,8	107 880,2	109 969,6
<i>% у доходах загального фонду</i>	<i>71,8</i>	<i>72,0</i>	<i>72,2</i>
Акцизний податок	10 063,5	10 063,5	10 063,5
<i>% у доходах загального фонду</i>	<i>6,8</i>	<i>6,7</i>	<i>6,6</i>
Податок на майно	14 375,5	14 375,5	14 375,5
<i>% у доходах загального фонду</i>	<i>9,7</i>	<i>9,6</i>	<i>9,5</i>
Єдиний податок	15 378,3	15 789,9	16 103,5
<i>% у доходах загального фонду</i>	<i>10,4</i>	<i>10,5</i>	<i>10,5</i>
<i>Спеціальний фонд</i>			
Власні надходження бюджетних установ	4 918,4	5 089,9	5 275,3
<i>% у доходах спеціального фонду</i>	<i>97,1</i>	<i>97,2</i>	<i>97,3</i>

При формуванні прогнозу бюджету Боратинської сільської територіальної громади включено інформацію щодо перереєстрації суб'єктів господарювання – платників податків за межі громади у 2022-2024 роках.

Обсяг надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2022-2024 роки прогнозується у сумах 105 831,8; 107 880,2 і 109 969,6 тис. гривень.

Показники даного податку прогнозується з врахуванням очікуваного фактичного надходження 2021 року та збільшення розміру мінімальної заробітної плати на 3,1 відсотка у 2022 році, на 7,1 відсотка у 2023 році і на 6,8 відсотка у 2024 році).

Надходження податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності на 2022 – 2024 роки прогноуються у сумі 18,6 тис.грн щорічно.

При формуванні прогнозу рентних платежів бюджету територіальної громади на середньостроковий період враховано очікувані надходження у 2021 році. Надходження рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування) прогноуються в обсягах 78,8 тис.грн щороку, за користування надрами – 19,3 тис.грн щороку.

Надходження акцизного податку до бюджету територіальної громади прогноуються на рівні очікуваних надходжень 2021 року і складають щороку 10 063,5 тис. гривень. Зокрема: надходження акцизного податку з реалізації

суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів прогноуються щорічні надходження в сумі 1 497,2 тис.грн; надходження акцизного податку з вироблених в Україні та з ввезених на митну територію України підакцизних товарів прогноуються щорічні надходження в сумі 8 566,3 тис. гривень.

З урахуванням оновлених ставок місцевих податків та зборів, відповідно до рішення Боратинської сільської ради від 30 червня 2021 року №7/3 «Про встановлення місцевих податків та зборів на території Боратинської територіальної громади на 2022 рік», надходження податку на майно на 2022 – 2024 роки прогноуються у сумі 14 375,5 тис.грн щороку. Питома вага податку на майно до загального обсягу доходів загального фонду складає 9,8 відсотка. У загальному обсязі надходжень податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки становить 4 873,4 тис.грн або 33,9 відсотка до загального обсягу податку на майно (ріст в 1,5 рази до очікуваних надходжень 2021 року); надходження плати за землю становлять 9 431,1 тис.грн або 65,6 відсотка до загального обсягу податку на майно (ріст 1 відсоток до очікуваних надходжень 2021 року); надходження транспортного податку становлять 71,0 тис.грн на рівні очікуваних відповідних надходжень у 2021 році.

Надходження туристичного збору до бюджету Боратинської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки прогноуються на рівні очікуваних надходжень 2021 року та становить щороку 2,5 тис. гривень.

При формуванні прогнозу єдиного податку бюджету територіальної громади на середньостроковий період враховано такі чинники, як очікувані надходження у 2021 році, ріст мінімальної заробітної плати, зростання прожиткового мінімуму для працездатних осіб та збільшення ставок єдиного податку, відповідно до рішення Боратинської сільської ради від 30 червня 2021 року №7/3 «Про встановлення місцевих податків та зборів на території Боратинської територіальної громади на 2022 рік». Надходження єдиного податку на 2022-2024 роки прогноуються в обсягах 15 378,3; 15 789,9; 16 103,5 тис. гривень. Питома вага цього податку у загальному обсязі доходів загального фонду складає в середньому 10,5 відсотка.

Надходження до бюджету Боратинської сільської територіальної громади плати за надання адміністративних послуг прогноуються на рівні очікуваних відповідних надходжень у 2021 році та складають щороку 12,4 тис. гривень.

Доходи від розміщення тимчасово вільних коштів бюджету Боратинської сільської територіальної громади на депозитних рахунках у банківських установах прогноуються в сумі 1 500,0 тис.грн щорічно з урахуванням обсягу очікуваного залучення до бюджету територіальної громади відповідних коштів.

Надходження орендної плати за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди до бюджету Боратинської сільської територіальної громади прогноуються в обсязі 33,3 тис.грн за кожен рік середньострокового прогнозу або на рівні очікуваних відповідних надходжень у 2021 році.

Надходження державного мита до бюджету територіальної громади при формуванні прогнозу прогноуються на рівні очікуваних відповідних надходжень у 2021 році та складають 17,0 тис.грн щороку.

Інші надходження (код класифікації доходів 24060300) бюджету територіальної громади прогнозуються у 2022-2024 роках в сумі 41,6 тис.грн щороку.

Основним джерелом надходжень спеціального фонду бюджету Боратинської сільської територіальної громади у середньостроковому періоді є власні надходження бюджетних установ, що фінансуються з бюджету територіальної громади.

Обсяг відповідних коштів визначено на основі пропозицій до прогнозу головних розпорядників коштів бюджету територіальної громади на 2022-2024 роки у сумах 4 918,4; 5 089,9 і 5 275,3 тис. гривень.

Надходження екологічного податку на 2022-2024 роки, які формують доходи фонду охорони навколишнього середовища громади, прогнозуються з урахуванням очікуваних надходжень за 2021 рік та становлять щороку 39,0 тис. гривень.

Прогнозні показники надходжень до бюджету Боратинської сільської територіальної громади коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва визначено з урахуванням очікуваних надходжень у 2021 році в сумі 106,0 тис.грн щороку.

Надання пільг Боратинською сільською радою з платежів, які зараховуються до бюджету Боратинської сільської територіальної громади, на 2022-2024 роки не прогнозується.

V. Показники фінансування бюджету територіальної громади, показники місцевого боргу, гарантованого сільською радою боргу та надання місцевих гарантій

Показники фінансування Боратинської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки визначені у додатку 3 до цього Прогнозу.

У середньостроковій перспективі надзвичайно важливим є передбачити певний фінансовий резерв, щоб забезпечити здатність органів місцевого самоврядування та виконавчих органів протистояти фіскальним ризикам, реагувати на можливі потреби збільшити фінансування видатків, спрямовувати кошти на співфінансування цільових інвестиційних субвенцій, продовження реалізації інвестиційних проектів.

Такими додатковими джерелами здійснення витрат бюджету Боратинської сільської територіальної громади у 2022-2024 роках, у першу чергу капітальних, будуть вільні залишки коштів бюджету територіальної громади та залишки коштів спеціального фонду. Використання таких залишків здійснюватиметься у ході виконання бюджету Боратинської сільської територіальної громади у відповідних роках середньострокового періоду.

Відділом фінансів Боратинської сільської ради у 2022-2024 роках продовжуватиметься робота з управління тимчасово вільними коштами бюджету Боратинської сільської територіальної громади шляхом їх розміщення на депозитних рахунках у банківських установах. Разом з тим, враховуючи використання у відповідній роботі не строкових банківських інструментів, а кредитних ліній, які передбачають можливість оперативного поповнення коштів депозиту та їх зняття з нього, джерела фінансування бюджету громади

за відповідними кодами фінансування у середньостроковій перспективі не плануються.

У зв'язку з відсутністю прийнятих місцевою радою рішень щодо здійснення місцевих запозичень чи надання місцевих гарантій, здійснення відповідних операцій у 2022-2024 роках не планується.

VI. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету

Граничні показники видатків бюджету Боратинської сільської територіальної громади та надання кредитів з бюджету Боратинської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки головним розпорядникам бюджетних коштів визначені у додатку 6 до цього Прогнозу.

Граничні показники видатків бюджету Боратинської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування бюджету визначені у додатку 7 до цього Прогнозу.

Граничні показники кредитування бюджету Боратинської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування бюджету визначені у додатку 8 до цього Прогнозу.

Видаткова частина бюджету Боратинської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки сформована на основі чинних нормативно-правових актів, що визначають перелік видатків місцевих бюджетів та їх суть, з урахуванням соціальних стандартів, визначених на державному рівні при формуванні Бюджетної декларації на 2022-2024 рік.

Соціальні стандарти, визначені на державному рівні при формуванні Бюджетної декларації на 2022-2024 рік, які враховані у прогнозі бюджету територіальної громади на 2022-2024 роки

Показники	2022 рік	2023 рік	2024 рік
Розмір мінімальної заробітної плати:			
з 1 січня року, гривні	6 500	7 176	7 665
з 1 жовтня року, гривні	6 700		
темпи приросту, відсотки	3,1	7,1	6,8
Розмір посадового окладу працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки:			
з 1 січня року, гривні	2 893	3 193	3 411
з 1 жовтня року, гривні	2 982		
темпи приросту, відсотки	3,1	7,1	6,8
Прожитковий мінімум для працездатних осіб в розрахунку на місяць:			
- з 1 січня року, гривні	2 481	2 684	2 880
- з 1 липня року, гривні	2 600	2 813	3 018
- з 1 грудня року, гривні	2 684	2 880	3 082

Видаткова частина бюджету Боратинської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки сформована у обсягах, що відповідають його ресурсам, без формування дефіциту чи профіциту бюджету.

Витрати до прогнозу включені на підставі пропозицій головних розпорядників коштів бюджету громади, зі змінами.

При складанні видаткової частини прогнозу бюджету Боратинської сільської територіальної громади враховано обсяги соціальних витрат у розмірах, визначених на державному рівні при складанні Бюджетної декларації на 2022-2024 роки.

Державне управління

В показниках прогнозу бюджету Боратинської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки по галузі «Державне управління» передбачаються видатки в загальній сумі 83 804,9 тис. гривень.

На здійснення організаційної, інформаційної, матеріально-технічної діяльності апарату сільської ради у 2022-2024 роках враховані видатки обсягом 74 912,8 тис.грн, з них 393,0 тис.грн кошти спеціального фонду за рахунок власних надходжень бюджетних установ (оренда приміщень).

На здійснення організаційної, інформаційної, матеріально-технічної діяльності виконавчих органів Боратинської сільської ради у 2022-2024 роках враховані видатки обсягом 8 892,1 тис. гривень

- Освіта

З метою фінансового забезпечення витрат на галузь «Освіта» на 2022-2024 роки в показниках прогнозу бюджету Боратинської сільської територіальної громади планується у цілому 428 080,8 тис. гривень. З них видатки загального фонду – 413 375,3 тис.грн, видатки спеціального фонду (власні надходження бюджетних установ) – 14 705,5 тис. гривень.

Із загального обсягу фінансового ресурсу 217 781,3 тис.грн – кошти освітньої субвенції з державного бюджету.

Також, за рахунок власних надходжень бюджету територіальної громади в 2022-2024 роках передбачається спрямувати фінансовий ресурс на утримання закладів дошкільної освіти у сумах відповідно 29 973,0; 32 591,4; 33 310,8 тис.грн; на утримання закладів загальної середньої освіти у сумах відповідно 29 665,3; 31 858,6; 31 104,2 тис.грн; на утримання централізованої бухгалтерії закладів освіти у сумах відповідно 2 761,2; 2 953,4; 3 141,4 тис.грн; на утримання мистецької школи в с.Гірка Полонка у сумах відповідно 3 913,5; 4 279,3; 4 572,3 тис. гривень.

Крім того, у межах загального обсягу витрат по загальному фонду враховані видатки у загальній сумі 175,1 тис.грн на реалізацію заходів регіональних галузевих освітніх програм.

За рахунок власних надходжень бюджетних установ будуть здійснюватися видатки на оплату праці викладачів мистецької школи с.Гірка Полонка, оплату придбання продуктів харчування (батьківська плата), а також інші статті видатків.

Охорона здоров'я

Обсяг запланованих видатків на галузь «Охорона здоров'я» у 2022-2024 роках становить 3 000,0 тис. гривень. Фінансовий ресурс спрямовується на виконання Програми надання фінансової підтримки комунальному некомерційному підприємству «Центр первинної медико-санітарної допомоги Боратинської сільської ради» на 2021 рік (з урахуванням продовження дії програм у 2022-2024 роках).

Соціальний захист та соціальне забезпечення

Для забезпечення цілей державної політики у галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» на 2022-2024 рік планується кошти загального фонду у сумі 5 500,0 тис. гривень.

У межах загального фінансового ресурсу враховано витрати на реалізацію заходів Програми соціального захисту на 2021-2023 роки (з урахуванням продовження дії програм у 2024 році) в сумі 4 000,0 тис.грн та на реалізацію Програми оздоровлення та відпочинку дітей Боратинської сільської ради в сумі 1 500,0 тис. гривень.

Культура і мистецтво

Прогноз бюджету Боратинської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки у галузі «Культура і мистецтво» сформований з урахуванням пропозицій головного розпорядника коштів бюджету – відділу культури культури та молодіжної політики Боратинської сільської ради. Загалом на галузь передбачено фінансовий ресурс в обсязі 19 678,7 тис.грн, з яких 19 325,9 тис.грн – кошти загального фонду та 352,8 тис.грн – кошти спеціального фонду, з них 185,1 тис.грн – власні надходження бюджетних установ.

Фінансовий ресурс в сумі 18 178,7 тис.грн, або 92,4 відсотків передбачається на забезпечення функціонування діючої мережі закладів культури та мистецтва, громади, послуги яких забезпечують естетичні потреби населення його духовного розвитку, вивчення, збереження та використання матеріальної та духовної спадщини.

В прогнозі бюджету Боратинської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки враховано фінансовий ресурс на реалізації заходів Програма розвитку культури Боратинської сільської ради на 2021-2023 роки (з урахуванням продовження дії програм у 2024 році) в обсязі 1 500,0 тис. гривень.

Фізична культура і спорт

В показниках прогнозу бюджету Боратинської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки по галузі «Фізична культура і спорт» плануються видатки загального фонду в сумі 4 649,3 тис.грн на забезпечення функціонування діючої мережі закладів фізичної культури та спорту та проведення спортивних заходів.

Видатки на проведення спортивних заходів будуть здійснюватися у межах реалізації заходів Програми розвитку фізичної культури і спорту громади на 2021-2023 роки (з урахуванням продовження дії програм у 2024 році).

Житлово-комунальне господарство

В показниках прогнозу бюджету Боратинської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки по галузі «Житлово-комунальне господарство» передбачаються видатки в загальній сумі 12 673,0 тис. гривень.

Із загального обсягу вищезазначеного фінансового ресурсу 12 343,0 тис.грн спрямовується на організацію благоустрою населених пунктів громади у 2022-2024 роках, з них 5 657,2 тис.грн на оплату енергоносіїв та комунальних послуг та 6 685,8 тис.грн поточні видатки.

Крім того, передбачається фінансовий ресурс загального фонду на реалізацію Програми відшкодування різниці в тарифах по ВКП «Грань» в сумі 300,0 тис.грн та на виконання завдань Програми підтримки індивідуального житлового будівництва на селі «Власний дім» (витрати, пов'язані з наданням та обслуговуванням пільгових довгострокових кредитів, наданих громадянам на будівництво/реконструкцію/придбання житла) – 30,0 тис. гривень.

Економічна діяльність

Обсяг витрат загального та спеціального фондів на реалізацію програм соціально-економічного розвитку у 2022-2024 роках планується на рівні 34 220,1 тис. гривень.

Видатки на утримання доріг комунальної власності громади, за рахунок власних доходів загального фонду бюджету територіальної громади, в 2022-2024 роках складають 20 577,1 тис.грн, що становить 60,1 відсоток від загального обсягу витрат економічної діяльності.

Крім того, передбачається фінансовий ресурс загального та спеціального фондів на реалізацію Програми підтримки комунального підприємства «Боратин» (12 150,0 тис.грн); на оплату членських внесків до асоціацій органів місцевого самоврядування (75,0 тис.грн); Комплексної програми розвитку галузі агропромислового комплексу громади на 2021-2023 роки (з урахуванням змін до програми) в загальному обсязі (1 218,0 тис.грн): здійснення розробки проектів землеустрою (400,0 тис.грн), за рахунок надходжень коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського та лісгосподарського виробництва - проведення нормативно-грошової оцінки земель (318,0 тис.грн), розроблення схем планування та забудови територій (500,0 тис.грн); реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій (200,0 тис.грн).

Інша діяльність

У складі витрат, пов'язаних з іншою діяльністю, заплановано видатки спеціального фонду на реалізацію природоохоронних заходів в загальному обсязі 117,0 тис. гривень.

Зокрема, на виконання природоохоронних заходів Програми «Охорона навколишнього природного середовища на 2018-2021 роки» (з урахуванням продовження дії програм у 2022-2024 роках) у 2022-2024 роках пропонується спрямувати 117,0 тис.грн коштів спеціального фонду за рахунок відповідних надходжень екологічного податку до бюджету територіальної громади.

Резервний фонд бюджету Боратинської сільської територіальної громади у 2022-2024 роках планується у обсягах 200,0 тис.грн щороку.

Головними розпорядниками коштів бюджету територіальної громади на 2022-2024 роки обраховується додаткова потреба, що перевищує граничний обсяг на загальну суму 105 166,4 тис.грн, в тому числі: по видатках розвитку – 78 600,0 тис.грн; по видатках споживання – 26 566,4 тис.грн, з яких: оплата праці з нарахуваннями – 2 272,9 тис.грн, оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 4 025,7 тис.грн, придбання продуктів харчування – 1 700,0 тис.грн, виплата інших виплат та допомог населенню – 3 000 тис.грн, інші поточні видатки – 15 567,8 тис. гривень. Враховуючи вимоги статті 7 Бюджетного кодексу України у частині збалансування бюджету територіальної громади за дохідною та видатковою частиною, задекларована додаткова потреба в коштах по головних розпорядниках бюджету територіальної громади обумовлює необхідність вжиття заходів з оптимізації видатків, у тому числі щодо перегляду мережі закладів бюджетної сфери, штатної чисельності їх працівників та ефективності діючих місцевих програм.

Кредитування

На надання кредитів з бюджету Боратинської сільської територіальної громади передбачено 100,0 тис.грн коштів спеціальних фондів бюджету.

Кредитування індивідуальних сільських забудовників буде здійснюватись за рахунок надходжень до спеціального фонду коштів від повернення раніше наданих кредитів, відповідно до Програми підтримки індивідуального будівництва на селі «Власний дім».

VII. Бюджет розвитку

Показники бюджету розвитку за основними видами надходжень та орієнтованими обсягами витрат, визначених у межах загальних граничних показників видатків бюджету Боратинської сільської територіальної громади, наведені у додатках 9 та 10 до цього Прогнозу.

У середньостроковій перспективі до бюджету територіальної громади не планується залучення коштів від продажу майна спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст області, трансфертів з державного та місцевих бюджетів. За рахунок коштів загального фонду через механізм

передачі коштів із загального фонду до бюджету розвитку спеціального фонду заплановано лише 767,7 тис.грн, з них: для поповнення бібліотечного фонду – 167,7 тис.грн, внески до статутного капіталу КП «Боратин» - 100,0 тис.грн, розроблення схем планування та забудови території громади – 500,0 тис. гривень.

Капітальні інвестиції та капітальні вкладення з бюджету територіальної громади у середньостроковій перспективі здійснюватимуться за рахунок додаткових джерел фінансових ресурсів, у тому числі вільного залишку коштів бюджету територіальної громади, перевиконання доходів бюджету територіальної громади, трансфертів з державного та місцевих бюджетів, тощо.

VIII. Взаємовідносини бюджету територіальної громади з іншими бюджетами

У Прогнозі бюджету Боратинської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки враховано взаємовідносини бюджету територіальної громади з державним бюджетом у частині отримання освітньої субвенції та з місцевими бюджетами області у частині передачі їм цільових субвенцій з бюджету територіальної громади.

Метою здійснення міжбюджетних відносин бюджету територіальної громади з державним бюджетом є вирівнювання фінансової спроможності бюджету територіальної громади за рахунок реверсної дотації з місцевого бюджету державному бюджету.

Метою здійснення міжбюджетних відносин бюджету територіальної громади з місцевими бюджетами області є передача відповідним бюджетам частини фінансового ресурсу у вигляді іншої субвенції.

Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів у розрізі їх видів та бюджетів (державного та місцевих) наведені у додатку 11 до цього Прогнозу.

Підставою для отримання міжбюджетних трансфертів з Державного бюджету є Бюджетна декларація на 2022-2024 роки, схвалена розпорядженням Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 548 та показники міжбюджетних трансфертів з державного бюджету на 2022-2024 роки, повідомлені листом Міністерства фінансів України від 09 червня 2021 року № 05110-14-6/18181.

При формуванні прогнозів місцевих бюджетів на 2022-2024 роки бюджету територіальної громади не заплановано надання трансфертів з інших місцевих бюджетів. Такі трансферти будуть включені при складанні проекту бюджету Боратинської сільської територіальної громади, відповідно до рішень про надання субвенцій бюджету територіальної громади, ухвалених місцевими радами.

Відповідно до показників міжбюджетних трансфертів, доведених Міністерством фінансів України, освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам передбачена для бюджету Боратинської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки у обсягах відповідно 66 697,1 тис.грн, 73 049,7 тис.грн, 78 034,5 тис. гривень. Як і у попередніх роках, освітня

субвенція спрямовується обласному бюджету для оплати праці педагогічних працівників.

За рахунок власних джерел доходів у 2022-2024 роках обсяг міжбюджетних трансфертів з бюджету територіальної громади іншим бюджетам заплановано в сумі 90 748,8 тис. гривень.

Загальний обсяг цільових субвенцій з бюджету територіальної громади, у вигляді іншої субвенції іншим місцевим бюджетам, становить 8 745,8 тис. гривень. З них на фінансування закладів дошкільної освіти м.Луцька – 1 726,7 тис. грн; на обслуговування та надання соціальних послуг населенню жителям громади в стаціонарному відділенні с.Білостік – 1 601,8 тис.грн; на забезпечення діяльності «Інклюзивно-ресурсного центру Підгайцівської сільської ради» - 536,0 тис.грн; на оплату комунальних послуг комунальному підприємству «Луцька центральна районна лікарня Підгайцівської сільської ради» - 4 648,9 тис.грн; на виплати фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю загального захворювання, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги - 232,4 тис. гривень.

Обсяг реверсної дотації на 2022-2024 роки передбачений в сумі 82 003,0 тис. гривень.

У середньостроковому періоді місцевим бюджетам області з бюджету територіальної громади можуть надаватись і інші види трансфертів відповідно до рішень, прийнятих та ухвалених сільською радою.

ІХ. Інші положення та показники прогнозу бюджету територіальної громади

Додатки 1-3 та 6-12 до цього Прогнозу є його невід'ємною частиною. У зв'язку із відсутністю відповідних показників на 2022-2024 роки, до цього Прогнозу не додаються додатки 4-5 передбачені Типовою формою місцевого бюджету, затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 02 червня 2021 року № 314 (зі змінами).

Начальник відділу фінансів
Боратинської сільської ради

 Ганна РАДЧУК