

**СХВАЛЕНО**  
**Рішення виконкому**  
**30 серпня 2021 № 141**

**Прогноз показників бюджету Зеленодольської міської територіальної  
громади  
на 2022-2024 роки**

**04506000000**

(код бюджету)

Прогноз бюджету Зеленодольської міської територіальної громади на 2022-2024 роки ( дала – Прогноз) розроблено на основі положень бюджетного кодексу України та Податкового кодексу України, ґрунтується на положеннях програми діяльності Кабінету Міністрів України та складено відповідно до прогнозних документів економічного і соціального розвитку територіальної громади.

Прогноз міського бюджету – документ, що визначає, прогнозні показники фінансових ресурсів міського бюджету на два наступні за плановим бюджетні періоди для забезпечення завдань і функцій, які здійснюються органом місцевого самоврядування.

Прогноз включає індикативні прогнозні показники міського бюджету за основними видами доходів, фінансування, видатків, а також індикативні прогнозні показники за бюджетними програмами, які забезпечують протягом декількох років виконання інвестиційних проектів.

Метою середньострокового бюджетного прогнозування є створення дієвого механізму управління бюджетним процесом як складової системи управління місцевими фінансами, установлення взаємозв'язку між стратегічними цілями територіальної громади та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі, забезпечення прозорості, передбачуваності та послідовності бюджетної політики.

Формування показників доходної та видаткової частини прогнозу міського бюджету на 2022 та 2024 роки здійснено на підставі постанови Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 року № 586 „Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки”, наказу Міністерства фінансів України від 23.06.2021р № 365, та листа до наказу № 365, а також змін до законодавчих актів, пов'язаних з подальшою реалізацією реформи міжбюджетних відносин в контексті децентралізації, методики розрахунку показників по складанню проектів місцевих бюджетів на 2022 рік, показників міжбюджетних трансфертів, прогнозних показників соціального та економічного розвитку громади та Стратегії розвитку Зеленодольської міської територіальної громади на період до 2018-2028 роки, зі збереженням в умовах чинного законодавства видатків по всіх галузях соціально-культурної сфери та соціального захисту населення

Індикативні прогнозні показники бюджету міської територіальної громади є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності на 2022-2024 роки.

При здійсненні розрахунку індикативних прогнозних показників на 2022-2024 роки враховувано наступне:

макропоказники визначені з урахуванням постанови Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 року № 586 „Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки”, який передбачає індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року)

106,2 відсотка у 2022 році, 105,3 відсотка у 2023 році, 105 відсотків у 2024 році;

розмір мінімальної заробітної плати з 1 січня 2022 року - 6500 гривень, з 1 жовтня 2022 року - 6700 грн, з 1 січня 2023 року -7176 гривень, з 1 січня 2024 року -7665 грн.

розмір посадового окладу (тарифної ставки) працівника першого тарифного розряду єдиної тарифної сітки з 1 січня 2022 року - 2893 гривень, з 1 жовтня 2022 року - 2982 грн, з 1 січня 2023 року 3193 гривень, з 1 січня 2024 року -3411 грн.

видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) розраховано з урахуванням прогнозного зростання тарифів на енергоносії та прогнозного індексу цін виробників на 2022 рік збільшено порівняно із 2021 роком на коефіцієнт 1,08 та на 2023 рік порівняно з 2022 роком на коефіцієнт 1,061.

### Прогноз доходної частини бюджету міської територіальної громади на 2022-2024 роки

Законодавчою основою формування доходної частини бюджету міської територіальної громади є норми Бюджетного та Податкового кодексів України.

Основні показники бюджету міської територіальної громади на 2022-2024 роки наведено в додатку №1.

Додаток № 1 (грн.)			
Показники	2022 рік	2023 рік	2024 рік
Загальний фонд			
Доходи (з трансфертами)	134 684 430	142 132 766	149 093 396
Видатки (з трансфертами)	134 684 430	142 132 766	149 093 396
Фінансування (дефіцит «-»/ профіцит «+»)	0,0	0,0	0,0
Спеціальний фонд			
Доходи (з трансфертами)	16 960 247	17 109 070	17 267 864
Видатки (з трансфертами)	16 960 247	17 109 070	17 267 864
Фінансування (дефіцит «-»/ профіцит «+»)	0,0	0,0	0,0
РАЗОМ			
Доходи (з трансфертами)	151 644 677	159 241 836	166 361 260
Видатки (з трансфертами)	151 644 677	159 241 836	166 361 260
Фінансування (дефіцит «-»/ профіцит «+»)	0,0	0,0	0,0

Загальний обсяг доходів міського бюджету (без врахування міжбюджетних трансфертів) у 2022 році визначено у сумі 95 498 567,00 грн, у 2023 році – 97 034 556,00 грн, в 2024 році – 98 791 860,00 грн (додаток 2)

Прогноз доходів загального фонду міського бюджету (без врахування міжбюджетних трансфертів) на 2022 рік становить 78 538 320,00 грн.

Прогноз доходів загального фонду міського бюджету (без врахування міжбюджетних трансфертів) на 2023 рік становить 79 925 486,00 грн, або 101,7 % до прогнозних показників на 2022 року.

Найбільшу питому вагу у складі доходів загального фонду займає податок на доходи фізичних осіб – 45 121 337,00 грн у 2022 році або 57,5%, 46 023 764,00 грн у 2023 році або 57,8 % та в 2024 році – 46 944 239,00 грн або 57,6 % відповідно.

Прогноз надходжень податку на доходи фізичних осіб розраховано відповідно до:

- базової єдиної ставки (18%) оподаткування доходів фізичних осіб (крім доходів у вигляді дивідендів по акціях та корпоративних правах, нарахованих резидентами – платниками податку на прибуток підприємств, які оподатковуються за ставкою 5%), підвищення мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму;

- рішення виконавчого комітету Зеленодольської міської ради від 29.06.2021 № 396 «Про встановлення місцевих податків та зборів»

- легалізації заробітної плати;

- щорічні втрати бюджету міста від надання міською радою пільг юридичним та фізичним особам по сплаті земельного податку та податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, передбачених Податкового кодексу України, розрахункова сума втрат від надання пільг щорічно становитиме близько 50,0 тис. гривень.

З інших джерел надходжень до міського бюджету прогнозні суми надходжень на 2022-2024 роки визначені на підставі аналізу динаміки надходжень за попередні бюджетні періоди з урахуванням проведеної в 2021 році нормативно-грошової оцінки землі по місту Зеленодольськ, та нормативів відрахувань відповідних платежів до міського бюджету, передбачених Бюджетним кодексом України.

Прогноз доходів спеціального фонду на 2022 рік складає 16 960 247,00 грн або 100,8% до прогнозу 2021 року, у 2023 році – 17 109 070 грн або 100,8% до 2022 року та у 2024 році – 17 267 864,00 або 100,9 % до 2023 року.

У загальному фонді враховано трансферти:

- ✓ освітню субвенцію в 2022 році у сумі 47 708 100,00 грн, в 2023 році 52 252 100,00 грн, та в 2024 році 55 817 700,00 грн,
- ✓ базову дотацію в 2022 році у сумі 8 423 300,00 грн, в 2023 році 9 939 000,00 грн, та в 2024 році – 11 733 900,00 грн.
- ✓ інші субвенції з місцевого бюджету на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – в 2022 році у сумі 14 710,00 грн, в 2023 році 16 180,00 грн, та в 2024 році – 17 800,00 грн.
- ✓ Суму дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків на утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з

державного бюджету яку в 2021 році отримуємо в сумі 3 756 500,00 грн, на 2022 рік в розрахунки не включено;

- ✓ субвенцію з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету яка отримується в 2021 році в сумі 254 750,00 грн також до розрахунків прогнозу бюджету на 2022-2024 роки не включено, в зв'язку з нерозподіленням відповідних коштів на рівні обласного бюджету, коригування доходної частини бюджету буде проведено після доведення конкретних сум дотації та субвенції.

Середньострокові прогнозні доходи бюджету міської територіальної громади наведено в додатку №2.

Додаток №2 грн.

Доходи	2022 рік			2023 рік			2023 рік		
	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом	Загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
I. Власні доходи	78 538 320	16960247	95498567	79 925486	17109070	97034556	81523996	17267864	98791860
1.1. Податок на доходи фізичних осіб	45121337		45121337	46023764		46023764	46944239		46944239
1.2. Акцизний податок	3657158		3657158	3730301		3730301	3804907		3804907
1.3. Податок на нерухоме майно	4777100		4777100	4872642		4872642	4970095		4970095
1.4. Плата за землю	12489797		12489797	12739593		12739593	12994385		12994385
1.5. Єдиний податок	7888655		7888655	8046428		8046428	8207357		8207357
1.6. Екологічний податок		14739000	14739000		14739000	14739000		14739000	14739000
1.7. Надходження від розміщення тимчасово вільних коштів місцевого бюджету	4122000		4122000	4204440		4204440	4288528		4288528
1.8. Інші надходження	482173	2221247	2703420	308318	2370070	2678388	314485	2528864	2843253
II. Базова дотація	8423300		8423300	9939000		9939000	11733900		11733900
III. Освітня субвенція	47708100		47708100	52252100		52252100	55817700		55817700
IV. Інші субвенції з місцевого бюджету	14710		14710	16180		16180	17800		17800
РАЗОМ	134684430	16960247	151644677	142327766	17109070	159241836	149093396	17267864	166368200

**Прогноз видатків бюджету міської територіальної громади на 2022-2024 роки**

Формування прогнозних показників видатків бюджету міської територіальної громади на наступні роки по основних видах видатків

проведено зі збереженням в умовах чинного законодавства видатків по всіх галузях соціально-культурної сфери та соціального захисту населення з додержанням принципу першочерговості їх фінансування, забезпечення пріоритетного спрямування коштів на соціально – захищені статті видатків в повному обсязі.

У цілому прогноз видатків бюджету міської територіальної громади у 2022 році становить 151 644 677,00 грн, у тому числі загального фонду – 134 684 430,00 грн, спеціального фонду – 16 960 247,0 грн., у 2023 році – 159 241 836,00 грн, у тому числі загального фонду – 142 327 766,00 грн, спеціального фонду – 17 109 070,0 грн, в 2024 році – 166 361 260,00 грн, в тому числі загального фонду – 149 093 396,00 грн, спеціального фонду – 17 267 864,00 грн.

У середньостроковому періоді за видами діяльності головними завданнями бюджетної політики будуть такими:

Додаток № 3, грн

Код ТПКВК МБ	Найменування	2022 рік			2023 рік			2024 рік		
		Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом
0100	Державне управління	17302874	1900	17304774	18126289	1900	18128189	18861996	1900	18863996
1000	Освіта	98177316	2219347	100393663	104417597	2368170	106785767	110069817	2526964	112596781
2000	Охорона здоров'я	7000000		7000000	7140000		7140000	7354200		7354200
3000	Соціальний захист і соціальне забезпечення	357159		357159	376779		376779	396429		396429
4000	Культура і мистецтво	5933883		5933883	6 052 561		6 052 561	6294663		6294663
5000	Фізична культура і спорт	1610000		1610000	1642200		1642200	1675044		1675044
6000	Житлово-комунальне господарство	1000000		1000000	1 020 000		1 020 000	1040400		1040400
7000	Економічна діяльність	120000		120000	122 000		122 000	124040		124040
8000	Інша діяльність	581659	14739000	15320659	633801	14739000	15372801	675268	14739000	15411069
9000	Міжбюджетні трансферти	2601539		2601539	2601539		2601539	2601539		2601539
ВСЬОГО		134684430	16960247	151644677	142132766	17109070	159241836	149093396	17267864	166361260

### Органи управління

Пріоритетним завданням є повноцінне забезпечення функціонування міської ради, виконавчого комітету міської ради, відділів виконавчого комітету міської ради, якісне виконання повноважень, визначених Конституцією України та іншими законами, належне забезпечення виконання

принципів народовладдя, забезпечення якісного контролю за використанням коштів на реалізацію заходів міської програми соціально-економічного розвитку.

В 2022-2024 роках планується здійснити такі заходи: організаційне, правове, інформаційне, аналітичне, матеріально – технічне забезпечення діяльності органів місцевого самоврядування.

### Освіта

Пріоритетними завданнями у галузі освіти є забезпечення доступності високоякісної освіти в дошкільних та загальноосвітніх закладах для всіх громадян України незалежно від місця їх проживання.

У 2022-2024 роках передбачається здійснити такі заходи:

забезпечення стабільного функціонування галузі;

посилення відповідальності навчальних закладів за якість надання освітніх послуг;

забезпечення права і комфортних умов на освіту дітей з обмеженими можливостями здоров'я в загальноосвітніх навчальних закладах, одержання освіти та участі в трудовій діяльності громадян, що відносяться до категорії осіб з обмеженими можливостями здоров'я та з особливими освітніми потребами;

підвищення якості загальної середньої освіти шляхом модернізації матеріально-технічної бази загальноосвітніх навчальних закладів, підготовки та підвищення рівня професійної компетентності вчителя;

створення умов для раннього вияву творчих нахилів дитини;

забезпечення у навчальних закладах середовища, що сприяє збереженню здоров'я;

створення належних умов для здобуття якісної освіти дітьми-сиротами, дітьми, позбавленими батьківського піклування,

збільшення чисельності дітей, охоплених дошкільною освітою, модернізація матеріально-технічної бази дошкільних навчальних закладів;

створення умов для подальшого розвитку позашкільної освіти, проведення модернізації навчальної, матеріально-технічної бази позашкільних навчальних закладів, оснащення їх сучасним обладнанням;

покращення матеріально-технічної бази навчальних закладів, проведення капітальних та поточних ремонтів, заходів з пожежної безпеки;

Основними результатами, яких планується досягти, є стовідсоткове охоплення дітей повною середньою освітою; збільшення відсотка охоплення дітей дошкільною та позашкільною освітою; суттєве поліпшення матеріально-технічної бази галузі.

### Охорона здоров'я

Пріоритетами розвитку є реформування медичної галузі, забезпечення населення високоякісними і доступними медичними послугами та створення сприятливих умов життєдіяльності людини, розвиток системи громадського здоров'я.

У 2022-2024 роках передбачається здійснити такі заходи:

проведення поточних і капітальних ремонтів приміщень лікувальних закладів;

впровадження у діяльність лікувальних закладів новітніх технологій;

забезпечення виконання державних і міських програм, спрямованих на поліпшення показників здоров'я населення, стабілізацію ситуації із серцево-судинними захворюваннями, захворюваннями на туберкульоз, ВІЛ/СНІД, тощо;

відшкодування лікарських засобів по пільгових рецептах для хворих мешканців;

забезпечення дітей народжених від ВІЛ- інфікованих матерів молочними сумішами;

забезпечення хворих нефрологічного профілю препаратом Мірцера;

проведення туберкулінодіагностики населення громади;

забезпечення хворих осіб з інвалідністю технічними та іншими засобами (калоприймачами, підгузками тощо);

проведення гінекологічних досліджень (що не входить в пакет послуг, що фінансуються Національною службою здоров'я);

удосконалення процесу управління на основі подальшого розвитку інформаційного середовища системи охорони здоров'я.

Основні результати, яких планується досягти:

підвищення доступності і якості медичних послуг;

запровадження нових підходів до організації роботи закладів охорони здоров'я та їх фінансового забезпечення;

створення стимулів для здорового способу життя населення й здорових умов праці;

зниження рівнів загальної захворюваності населення;

покращення стану здоров'я населення;

надання закладам охорони здоров'я більшої економічної самостійності, розширення переліку платних послуг, які можуть надаватися закладами, з метою раціонального поєднання і ефективного використання бюджетних ресурсів у галузі охорони здоров'я.

### **Соціальний захист та соціальне забезпечення**

Пріоритетами розвитку галузі є забезпечення на території міської ради реалізації державної політики у сфері надання соціальних послуг, соціально-трудових відносин, оплати і належних умов праці, зайнятості, трудової міграції, соціального захисту та соціального обслуговування населення, а також ведення обліку осіб, що мають право на пільги за соціальною ознакою.

Підвищення рівня та якості послуг у сфері оздоровлення та відпочинку дітей, збільшення кількості дітей, охоплених організованими формами відпочинку та оздоровлення;

формування та пропагування здорового й безпечного способу життя, профілактика негативних явищ у молодіжному середовищі;

патріотичне виховання, розвиток духовності, моральності та формування загальнолюдських принципів молоді.

### Культура і мистецтво

Пріоритетами розвитку галузі є збереження, дослідження, відтворення та примноження духовних та культурних здобутків, удосконалення та утримання культурної інфраструктури галузі, основних культурно-мистецьких закладів та організацій.

У 2022 та 2024 роках передбачається здійснити такі заходи:

забезпечення поповнення бібліотечного фонду літературою та періодичними виданнями;

проведення культурно-мистецьких заходів,

забезпечення гарантій свободи творчої молоді, підтримка творчих ініціатив, спрямованих на розвиток національної літератури, культури і мистецтва, збагачення національної культурної спадщини.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

реалізація державної політики в культурно-мистецькій сфері;

збереження та модернізація культурно-мистецької інфраструктури;

забезпечення реалізації прав громадян на свободу літературної і художньої творчості;

забезпечення проведення державних свят на належному рівні, розвиток самоцінностей культури і мистецтва в усіх їх проявах.

### Фізична культура і спорт

Пріоритетами розвитку галузі є залучення до здорового способу життя усіх категорій населення, шляхом нових форм занять фізичною культурою і спортом, формування в молоді потреби у зміцненні здоров'я засобами фізичної культури і спорту, участь спортсменів в обласних та всеукраїнських змаганнях.

### Житлово – комунальне господарство

Пріоритетними завданнями є:

забезпечення якісного зовнішнього освітлення вулиць;

забезпечення населення якісною питною водою;

комплексний благоустрій території міста і сільських населених пунктів;

забезпечення якості та безпеки дорожнього руху;

У 2022-2024 роках передбачається здійснити такі заходи:

покращення технічного стану водогонів та артсвердловин;



проведення капітального та поточного ремонту доріг, утримання їх в належному стані;

впровадити альтернативні джерела опалення в установах і закладах соціальної сфери;

озеленення населених пунктів та утримання зелених насаджень;

утримання в належному санітарно-технічному стані об'єктів та елементів благоустрою.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

покращення технічного стану житлового фонду;

покращення благоустрою міста;

поліпшення стану автомобільних доріг;

забезпечення населення житлово-комунальними послугами високого рівня і якості відповідно до вимог національних стандартів;

створення сприятливих умов для залучення інвестицій у сферу житлово-комунального господарства, у тому числі за рахунок залучення грантів;

зменшення витрат енергоресурсів;

безпечне існування безпритульних тварин.

Реформування житлово-комунального господарства спрямовуватиметься на підвищення якості житлово-комунальних послуг для всіх верств населення та утримання в належному стані:

- об'єктів транспортної інфраструктури;
- водопровідно-каналізаційних мереж;
- зеленої зони міст та сіл територіальної громади та поліпшення її екологічних умов.

Відновлення, переоснащення та інші заходи спрямовані на забезпечення території міської ради мережами зовнішнього освітлення.

### Міжбюджетні відносини

Обсяг міжбюджетних трансфертів на 2022-2024 роки визначено відповідно до показників, пункту Положення про Міністерство фінансів України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 20 серпня 2014 року № 75, наказу Міністерства фінансів України від 23.06.2021 р №365.

Передбачається надання трансфертів з бюджету Зеленодольської міської територіальної громади до бюджету Апостолівської міської територіальної громади на утримання об'єктів спільного користування по 2 601 539 грн щорічно.

### Фінансування бюджету

Надходження та витрати міського бюджету збалансовано.

Конкретні показники обсягу видатків на 2022-2024 роки будуть уточнюватися залежно від реальних можливостей бюджету на відповідні роки.

Начальник фінансового відділу



Інна ВОДЯНИК