

ЗАТВЕРДЖЕНО

Розпорядження голови
Старобільської районної
державної адміністрації
Луганської області
19 серпня 2021 № 261

**Прогноз
районного бюджету Старобільського району
на 2022–2024 роки**

(12316200000)

код бюджету

I. Загальна частина

Прогноз районного бюджету на 2022 – 2024 роки (далі – Прогноз) ґрунтується на положеннях Бюджетного кодексу України, Бюджетної декларації на 2022–2024 роки, схваленої постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 № 548, Програми діяльності Кабінету Міністрів України, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 12.06.2020 № 471, Національної економічної стратегії на період до 2030 року, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 03.03.2021 № 179, Стратегії розвитку Луганської області на 2021-2027 роки.

Прогноз складено з метою дотримання вимог Бюджетного кодексу України в частині обов'язковості складання документу середньострокового бюджетного планування, що визначає показники районного бюджету на середньостроковий період і є основою для складання проєкту районного бюджету, складання планів діяльності головними розпорядниками коштів районного бюджету.

Основними завданнями бюджетної політики в середньостроковій перспективі, як і в поточному році, є забезпечення функціонування Старобільської районної ради, спрямоване на вирішення питань місцевого значення в межах Конституції і законів України, підтримка і розвиток окремих напрямів і галузей діяльності суспільства в межах фінансової спроможності районного бюджету.

Прогноз на 2022 – 2024 роки містить цілі державної і регіональної політики, формування та/або реалізацію якої забезпечують головні розпорядники коштів районного бюджету, та показники їх досягнення на 2022 – 2024 роки у межах визначених граничних показників видатків та надання кредитів.

Однак необхідно зазначити, що у зв'язку з обмеженими джерелами дохідної частини загального фонду районного бюджету, визначених статтею 64¹ Бюджетного кодексу України, доведені граничні показники видатків для Старобільської районної ради не можуть забезпечити її належного функціонування з дотриманням вимог частини четвертої статті 77 Бюджетного кодексу України щодо врахування у першочерговому порядку потреби в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, а також на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами.

У порівнянні з 2021 роком (станом на 01.07.2021) доведені граничні показники видатків загального фонду на утримання районної ради на 2022-2024 роки зменшено з 10 055 877,00 грн до 17000,00 грн у 2022 році, до - 19000,00 грн у 2023 та до 21000,00 грн у 2024 роках.

Якщо в поточному році видатки на утримання районної ради майже на 99,7 відсотків забезпечено за рахунок вільного залишку коштів загального фонду районного бюджету станом на 01.01.2021 року, то на 2022 – 2024 роки

наявність такого вільного залишку на початок відповідного бюджетного періоду не очікується.

Оптимізація штатної чисельності працівників районної ради не зможе вирішити існуючу проблему в цілому.

Шляхом її вирішення може бути як надання відповідних трансфертів з державного та (або) інших місцевих бюджетів, так і внесення змін до статті 64⁻¹ Бюджетного кодексу України в частині доповнення складу доходів загального фонду районних бюджетів реальними податковими надходженнями (визначеним відсотком).

Хоча Прогноз є виключно орієнтиром для складання проекту районного бюджету, фактичні показники проекту бюджету на конкретний плановий бюджетний період відрізнятимуться від аналогічних показників, що містяться у Прогнозі, оскільки базуватиметься на детальних, а не узагальнених розрахунках обсягів видатків та надання кредитів з бюджету, обґрунтованих головними розпорядниками коштів районного бюджету відповідно до вимог Інструкції з підготовки бюджетних запитів, та можливих змін до бюджетного законодавства України в частині збільшення доходів районних бюджетів за рахунок надання трансфертів з державного бюджету та (або) розширення переліку власних надходжень до загального фонду районних бюджетів.

II. Основні прогностичні показники економічного та соціального розвитку

Відповідно до абзацу першого частини сьомої статті 75⁻¹ Бюджетного кодексу України Прогноз місцевого бюджету має містити положення, що включають основні прогностичні показники економічного і соціального розвитку відповідної території.

Однак з Бюджетного кодексу України на підставі Закону № 907-IX від 17.09.2020 було виключено частину п'яту статті 6 (введено в дію з 01.01.2021 року) таке поняття як «зведений бюджет району». Таким чином, сукупність показників бюджетів, що формуються на території району, на теперішній час не визначається, основні прогностичні показники економічного і соціального розвитку відповідної території за рахунок використання коштів районного бюджету відсутні.

У Прогнозі враховано видатки на утримання Старобільської районної ради.

Пріоритетними цілями для розвитку місцевого самоврядування на території району є створення належних умов для ефективної діяльності депутатів районної ради, здійснення допомоги територіальним громадам району у процесах їх трансформації та адаптації до нових соціально-економічних умов.

У 2022 - 2024 роках передбачається здійснити такі заходи:

розвиток кадрового потенціалу та підвищення кваліфікації посадових осіб місцевого самоврядування, депутатів місцевих рад;

обмін досвідом та сприяння розвитку місцевого самоврядування;

розвиток активності територіальних громад району;
висвітлення діяльності районної ради в засобах масової інформації.
Основними результатами, яких планується досягти, є:
створення прозорої системи прийняття рішень органами місцевого самоврядування, підвищення рівня довіри до місцевої влади;
підвищення кваліфікації депутатів місцевих рад та посадових осіб органів місцевого самоврядування;
розвиток ініціативи населення у вирішенні питань місцевого значення;
сприяння створенню належних умов для реалізації територіальними громадами, депутатами місцевих рад та органами місцевого самоврядування прав і повноважень, визначених чинним законодавством України;
вивчення та впровадження кращого вітчизняного і міжнародного досвіду в сфері розвитку місцевого самоврядування;
організоване проведення представницьких заходів за участю сільських, селищних, міської громад та районної ради;
популяризації Старобільщини як регіону в цілому.

III. Загальні показники бюджету

Загальні показники, прийняті у Прогнозі (додаток 1):

на 2022 рік:

доходи районного бюджету у сумі 17000 грн, у тому числі: загального фонду – 17000,00 грн;

видатки районного бюджету у сумі 17000 грн, у тому числі: загального фонду – 17000,00 грн.

на 2023 рік:

доходи районного бюджету у сумі 19000 грн, у тому числі: загального фонду – 19000,00 грн;

видатки районного бюджету у сумі 19000 грн, у тому числі: загального фонду – 19000,00 тис. грн.

на 2024 рік:

доходи районного бюджету у сумі 21000 грн, у тому числі: загального фонду – 21000,00 грн.;

видатки районного бюджету у сумі 21000 грн, у тому числі: загального фонду – 21000,00 грн. .

IV. Показники доходів бюджету

Загальний обсяг прогнозних показників доходної частини районного бюджету (додаток 2):

- на 2022 рік складає 17000 грн;
- на 2023 рік складає 19000 грн;
- на 2024 рік складає 21000 грн.

Трансферти з державного бюджету та з інших місцевих бюджетів на 2022 – 2024 роки не прогножуються.

Обсяг доходів загального фонду без урахування трансфертів на:

- 2022 рік складає 17000,00 грн;
- 2023 рік складає 19000,00 грн;
- 2024 рік складає 21000,00 грн.

Власні доходи загального фонду сформовано повністю за рахунок інших надходжень.

Прогнозні показники спеціального фонду районного бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів) на 2022 – 2024 роки не прогножуються.

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

Прогнозом залучення джерел фінансування (додаток 3) на 2022 – 2024 роки не планується, так як наявність вільного залишку загального фонду районного бюджету на початок відповідного бюджетного періоду 2022 – 2024 років не очікується

Видатків на обслуговування місцевого боргу та місцевих гарантій у 2022, 2023 та 2024 роках не передбачається, оскільки надання місцевих гарантій та здійснення запозичень до районного бюджету діючим законодавством не передбачено. Відповідно на початок 2022 року боргові зобов'язання відсутні (додатки 4, 5 до Прогнозу не складались).

VI. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету

Граничні показники видатків районного бюджету та надання кредитів з районного бюджету головним розпорядникам коштів:

на 2022 рік у сумі 17000,00 грн, у тому числі видатки загального фонду – 25000,00 грн;

на 2023 рік у сумі 19000,00 грн, у тому числі видатки загального фонду – 25000,00 грн;

на 2024 рік у сумі 21000,00 грн, у тому числі видатки загального фонду – 30000,00 грн.

Інформація щодо показників видаткової частини районного бюджету на середньостроковий період в розрізі головних розпорядників коштів наведена у додатку 6 до Прогнозу.

Граничні показники видатків районного бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування бюджету:

на 2022 рік у сумі 17000,00 грн, у тому числі видатки загального фонду – 25000,00 грн;

на 2023 рік у сумі 19000,00 грн, у тому числі видатки загального фонду – 25000,00 тис. грн;

на 2024 рік у сумі 21000,00 грн, у тому числі видатки загального фонду – 30000,00 грн.

Інформація щодо показників видаткової частини районного бюджету на середньостроковий період за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування бюджету наведена у додатку 7 до Прогнозу.

На 2022 - 2024 роки надання довгострокових кредитів індивідуальним забудовникам житла на селі планується наступним чином (додаток 8):

- 2022 рік складає 50000,00 грн;
- 2023 рік складає 50000,00 грн;
- 2024 рік складає 50000,00 грн.

повернення кредитів планується за рахунок повернення регіонального контракту 1996 року і бюджетної позички 1999 року та наданих довгострокових кредитів індивідуальним забудовникам житла на селі

- 2022 рік складає 460 647,00 грн;
- 2023 рік складає 460 647,00 грн;
- 2024 рік складає 460 647,00 грн.

Граничні показники видатків районного бюджету головному розпоряднику коштів – **Старобільській районній раді Луганської області:**

на 2022 рік у сумі 17000,00 грн, у тому числі видатки загального фонду – 17000,00 грн;

на 2023 рік у сумі 19000,00 грн, у тому числі видатки загального фонду – 19000,00 грн;

на 2024 рік у сумі 21000,00 грн, у тому числі видатки загального фонду – 21000,00 грн.

Граничні показники кредитування районного бюджету головному розпоряднику коштів – **Старобільській районній державній адміністрації Луганської області:**

на 2022 рік у сумі 410 647,00 грн, у тому числі видатки загального фонду – 410 647,00 грн;

на 2023 рік у сумі 410 647,00 грн, у тому числі видатки загального фонду – 410 647,00 грн;

на 2024 рік у сумі 410 647,00 грн, у тому числі видатки загального фонду – 410 647,00 грн.

Основними цілями державної та регіональної політики Старобільської районної ради є вирішення питань місцевого значення в межах Конституції і законів України, здійснення допомоги територіальним громадам району у процесах їх трансформації та адаптації до нових соціально-економічних умов, підтримка і розвиток окремих напрямів і галузей діяльності суспільства на території району в межах фінансової спроможності районного бюджету.

VII. Бюджет розвитку

Показники надходження та витрат бюджету розвитку районного бюджету, на 2022 - 2024 роки плануються за рахунок повернення бюджетних позичок у 2021 році, наданих під регіональний контракт 1996 року та бюджетну позичку 1999 року (додаток 9):

- 2022 рік складає 410 647,00 грн;
- 2023 рік складає 410 647,00 грн;
- 2024 рік складає 410 647,00 грн.

Видатки на виконання інвестиційних проєктів не плануються (додаток 10 до Прогнозу не складався).

VIII. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами

Прогнозом надання міжбюджетних трансфертів районному бюджету, а також з районного бюджету іншим бюджетам, на 2022 - 2024 роки не передбачено (додатки 11, 12 до Прогнозу не склалися).

IX. Інші положення та показники прогнозу бюджету

При складанні Прогнозу застосовані такі основні макропоказники економічного і соціального розвитку України:

Назва показника	2022 (прогноз)	2023 (прогноз)	2024 (прогноз)
Індекс споживчих цін (ІСЦ): грудень до грудня попереднього року,	106,2	105,3	105,0

відсотки			
Індекс цін виробників (ІЦВ): грудень до грудня попереднього року, відсотки	107,8	106,2	105,7

Під час формування видаткової частини на 2022 – 2024 роки повинні були враховані такі показники:

мінімальної заробітної плати:

- з 01 січня 2022 року – в розмірі 6 500 грн,
- з 01 жовтня 2022 року – в розмірі 6 700 грн;
- з 01 січня 2023 року – в розмірі 7 176 грн;
- з 01 січня 2024 року – в розмірі 7 665 грн;

прожиткового мінімуму:

	2022 рік			2023 рік			2024 рік		
	з січня	з липня	з грудня	з січня	з липня	з грудня	з січня	з липня	з грудня
Прожитковий мінімум, грн: на одну особу	2393	2508	2589	2589	2713	2778	2778	2911	2972
для дітей віком до 6 років	2100	2201	2272	2272	2381	2438	2438	2555	2609
для дітей віком від 6 до 18 років	2618	2744	2833	2833	2969	3040	3040	3186	3253
для працездатних осіб	2481	2600	2684	2684	2813	2880	2880	3018	3082
для осіб, які втратили працездатність	1934	2027	2093	2093	2193	2246	2246	2354	2403

але у зв'язку з обмеженими джерелами дохідної частини загального фонду районного бюджету, доведені граничні показники видатків для Старобільської районної ради не можуть забезпечити її належного функціонування, тому кошти на оплату праці, проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ, послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами та інші видатки не планувались.

До Прогнозу додаються:

Додаток 1 «Загальні показники бюджету»

Додаток 2 «Показники доходів бюджету»

Додаток 3 «Показники фінансування бюджету»

Додаток 6 «Граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету головним розпорядникам коштів»

Додаток 7 «Граничні показники видатків бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету»

Додаток 8 «Граничні показники кредитування бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету»

Додаток 9 «Показники бюджету розвитку»

Не складались:

Додаток 4 «Показники місцевого боргу»

Додаток 5 «Показники гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною радою чи територіальною громадою міста боргу і надання місцевих гарантій»

Додаток 10 «Обсяги капітальних вкладень бюджету у розрізі інвестиційних проектів»

Додаток 11 «Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів»

Додаток 12 «Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам»

Начальник Відділу фінансів

Любов ГОДУНОВА