

**Прогноз
бюджету Томашівської сільської територіальної громади
на 2022-2024 роки
10521000000
код бюджету**

I. Загальна частина

Прогноз бюджету Томашівської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки планується відповідно до Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, Бюджетної декларації на 2022-2024 роки, прогнозу економічного і соціального розвитку громади на 2022-2024 роки, звіти Казначейства за поточний та попередні бюджетні періоди та нормативно-правові акти, які регулюють питання з оплати праці, у сфері визначення допомог, стипендій, інших соціальних виплат, тарифів на енергоносії та комунальні послуги.

Метою прогнозу бюджету Томашівської сільської територіальної громади на 2022- 2024 роки є створення ефективного механізму управління бюджетним процесом, встановлення зв'язку між стратегічними цілями та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі, що дозволить оцінити фінансові потреби, необхідні для здійснення запланованих цілей та баланс між надходженнями та видатками на кожний рік прогнозу.

Завданнями прогнозу бюджету Томашівської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки є спрямування фінансових ресурсів громади у відповідності з їх стратегічними пріоритетами розвитку громади, посилення фінансової дисципліни та стійкості фінансів шляхом встановлення граничних значень видатків і дефіциту бюджету, більш ефективне використання бюджетних коштів, підвищення прогнозованості фінансових потоків фінансів, підвищення ефективності бюджетного процесу та фінансової дисципліни, посилення прозорості та ефективності витрачання бюджетних коштів, сприяння розвитку інвестиційної привабливості регіону.

Цілями прогнозу бюджету Томашівської сільської територіальної громади на 2022- 2024 роки є значення загальних цілей бюджетної політики громади на 2022-2024 роки та забезпечення відкритості у їх досягненні впродовж багатьох років, визначення і дотримання чітких пріоритетів у сфері бюджетних видатків, удосконалення розподілу бюджетних коштів, спрямованих на досягнення стратегічних пріоритетів розвитку громади, підвищення відповідальності головних розпорядників бюджетних коштів за ефективне та раціональне використання бюджетних коштів та посилення загального бюджетного контролю.

Ризиками невиконання прогнозних показників та заходів з мінімізації впливу фінансових ризиків на показники бюджету є:

- зміни бюджетного та податкового законодавства;
- зміна податкових ставок, термінів і правил сплати податків;
- введення або відміна пільг;
- несприятливі події у національній економіці;
- нестабільність рівня промислового виробництва і споживання; - інфляційний фактор;
- зростання цін на енергоносії;
- ризики бюджетної системи;
- зміна мінімальної заробітної плати, умов оплати праці

II. Основні прогнозні показники економічного та соціального розвитку.

Томашівська сільська територіальна громада (далі – Томашівська сТГ) – територіальна громада в Україні, у Фастівському районі Київської області, що розташована за 18 км на північ від міста Фастів та за 68 км на захід від столиці України м. Київ. Томашівська сТГ утворена 09 липня 2019 року шляхом об'єднання Томашівської сільської ради та сільських рад Фастівського району. До складу громади входять 17 населених пунктів (с. Томашівка, і 16 сіл). Кількість населення громади – 4 тис. осіб, а кількість дітей дошкільного і шкільного віку складає 800 осіб.

Основними галузями економіки Томашівської сільської територіальної громади є: промисловість, сільське господарство та торгівля.

Основу промисловості територіальної громади складає близько 20 підприємств різних галузей: гірничодобувна промисловість, харчова промисловість, хімічна.

Сільське господарство представлено 14 підприємствами які займаються рослинництвом та насіннєвим господарством.

На території здійснюють свою діяльність 149 малих підприємств зі сфери торгівлі, громадського харчування, побутових послуг та ін.

Чисельність діючих суб'єктів господарювання Томашівської сільської територіальної громади:

65 юридичні особи,

84 фізичних осіб – підприємців.

Середня заробітна плата по Томашівській сТГ складає 10000 грн.

Засновниками підприємств з іноземними інвестиціями у громаді є фірми з Китаю, Польщі.

Задля забезпечення надання належної інформації потенційним інвесторам всіма доступними засобами передбачено розміщення і регулярне оновлення інформації щодо інвестиційної привабливості села на сайті Томашівської сільської ради.

Інвестиційна діяльність:

Активізація інвестиційної діяльності та збільшення притоку інвестицій є одним із актуальних завдань в громаді. Збільшення обсягів інвестицій сьогодні – це зростання доходів населення в майбутньому. Сприяючи їх залученню громада

може збільшити кількість робочих місць, підвищити рівень заробітної плати та отримати надійні соціальні гарантії. Обов'язковою умовою розміщення інвестицій в громаді є екологічна безпека проектів, сучасна технологічна основа та інноваційний характер. На території Томашівської громади наявні земельні ділянки, які можливо облаштувати для відкриття сонячних електростанцій. Наразі в громаді проводиться робота по формуванню систематизованої інформації щодо вільних земельних ділянок, приміщень, які є у власності громади, є потреба поновити оцінку земельних ресурсів. Тому планується створити систему інформування та залучення потенційного інвестора шляхом проведення повної інвентаризації ресурсів на території Томашівської громади, формування інвестиційних пропозицій та створення доступу до інвестиційних продуктів.

- **Освітня мережа** (ЗДО, ЗЗСО, заклади позашкільної освіти, ЗП(ПТ)О) – 9 од.

- **Медична мережа** (амбулаторії, ФАПи) – 5 од.

- **Спортивна інфраструктура** (стадіони, плавальні басейни, спортивні зали, майданчики з синтетичним покриттям, кінноспортивні бази, площинні спортивні споруди – спортивні майданчики з тренажерним обладнанням, тенісні корти, футбольні поля та інші спортивні майданчики) – 16 од.

- **Культурна мережа** (клубні заклади, бібліотеки, школи естетичного виховання, державні музеї, парки культури та відпочинку, центри культури і дозвілля) – 8 од.

- **Об'єкти та пам'ятки історико-культурної спадщини** – 1 од.

Основною ціллю розвитку Томашівської сТГ є забезпечення зростання рівня життя громадян і підвищення його якості в результаті сталого економічного розвитку шляхом вирішення ряду соціальних проблем, які існують в Томашівській сТГ, шляхом суттєвого зростання обсягів залучення інвестицій в економіку, забезпечення позитивної динаміки розвитку агропромислового комплексу та конкурентоспроможного промислового виробництва, покращення фінансового стану підприємств, розвитку малого і середнього бізнесу та захист інтересів майбутніх поколінь, включаючи їх потребу в безпечному і здоровому довкіллі.

Вирішення вказаних завдань передбачається здійснити шляхом реалізації заходів щодо поступального та збалансованого розвитку економічної та соціальної сфери сТГ.

Вирішення визначених завдань соціально-економічного та культурного розвитку Томашівської сТГ забезпечить:

- стабільне зростання обсягів виробництва;
- створення сприятливого ринкового середовища;
- зростання показників, що характеризують рівень життя населення Томашівської сТГ (зокрема, збільшенням грошових доходів громадян, подолання бідності, забезпечення здорового способу життя);
- спрямування фінансових ресурсів у соціальну сферу для створення повноцінного життєвого середовища, додержання державних соціальних стандартів та гарантій (зростання добробуту та підвищення рівня життя населення, всебічний розвиток людини як особистості та найвищої цінності суспільства);
- здійснення природоохоронних заходів щодо призупинення погіршення стану навколишнього природного середовища;

- забезпечення відкритості, безпеки, життєстійкості й екологічної стійкості Томашівської сТГ;
- створення стійкої інфраструктури, сприяння всеохоплюючій і сталій індустріалізації та інноваціям;
- всебічний розвиток гуманітарної сфери.

III. Загальні показники бюджету.

Прогноз бюджету на 2022-2024 роки включає прогностичні показники бюджету громади за основними видами доходів, фінансування, видатків і кредитування, а також прогностичні показники за бюджетними програмами, які забезпечують протягом декількох років виконання інвестиційних проектів.

Зазначені показники є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності, місцевих програм та формування показників проекту бюджету сільської територіальної громади на 2022 рік. Формування проекту бюджету на відповідний рік здійснюватиметься з урахуванням змін основних прогностичних показників економічного і соціального розвитку громади, а також змін у нормативно-правовій базі.

Обсяг ресурсу бюджету Томашівської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки прогнозується в обсягах 48 067 538 грн, 37 290 943 грн, 40 567 179 грн відповідно.

Загальні показники надходжень до бюджету та граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету у розрізі років середньострокового періоду наведені у додатку 1 до прогнозу бюджету.

IV. Показники доходів бюджету

Прогноз дохідної частини бюджету громади розроблено відповідно до норм бюджетно-податкового законодавства, основних прогностичних макропоказників економічного і соціального розвитку України та громади, особливостей податкової політики, передбачених Бюджетною декларацією на 2022-2024 роки, положень нормативно-правових актів міської ради про встановлення місцевих податків і зборів.

З метою розширення податкової бази та залучення додаткових надходжень до бюджету громади визначено такі пріоритетні завдання:

сприяння розвитку бюджетоутворюючих підприємств, розширення діючих виробничих потужностей, збільшення виробництва продукції;

поліпшення економічних, правових та організаційних умов для залучення інвестиційних ресурсів та задіяння земельного потенціалу громади.

Для виконання пріоритетних завдань передбачається здійснити наступні заходи:

створення нових робочих місць, проводити в установленому порядку перевірки фінансово-господарської діяльності суб'єктів господарювання щодо дотримання норм законодавства в частині оплати праці у розмірі не менше мінімальної заробітної плати. Очікуваний результат – підвищення рівня зайнятості

та соціального забезпечення населення, зростання надходжень податку на доходи фізичних осіб;

провести інвентаризацію земельних ділянок, перегляд укладених договорів оренди земельних ділянок на предмет відповідності розміру орендної плати нормам Податкового кодексу України, що забезпечить задіяння земельного потенціалу громади для залучення інвестицій, збільшення надходжень плати за землю;

організація реєстрації фізичних осіб-підприємців у доступній формі та у найкоротші терміни, що очікувано розширить сфери діяльності малого бізнесу, збільшить надходження єдиного податку;

проводити моніторинг податкового боргу платників податків до бюджету та провести претензійно-позовну роботу щодо його зменшення.

Прогнозні показники доходів бюджету сформовані на основі існуючої податкової бази та реалізації пріоритетних завдань із розширення її потенціалу. Показники доходів бюджету громади наведені в додатку 2 до прогнозу бюджету.

В структурі доходів найбільшу частку становитимуть податкові та неподаткові надходження – майже 65 %; міжбюджетні трансферти – більше 30 %.

Основним джерелом формування дохідної частини бюджету громади, як і в попередні періоди, залишатиметься податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами із доходів платника податку у вигляді заробітної плати, та податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород, одержаних військовослужбовцями, та інших виплат. Прогноз надходжень з податку на доходи фізичних осіб розраховано відповідно до єдиної ставки (18 %) оподаткування доходів фізичних осіб, сталого підвищення мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму, подальшого зростання середньомісячної заробітної плати найманих працівників шляхом збільшення продуктивності праці, легалізації виплати заробітної плати. Темпи росту податку на доходи фізичних осіб прогнозуються у 2022 році на рівні 18,6%, у 2023 році – на 10% та у 2024 році – на 10%.

Єдиний податок – це другий бюджетоутворюючий податок. Прогнозний обсяг єдиного податку на 2022-2024 роки розраховано з урахуванням положень Податкового кодексу України, фактичних надходжень, кількості платників. Темпи росту єдиного податку прогнозуються у 2022 році на рівні 10 %, у 2023 році – на 10 % та у 2024 році – на 10 %.

Розрахунок прогнозованої суми податку на майно на 2022-2024 роки проведено за підсумками фактичних надходжень за попередні роки, за ставками, визначеними рішенням Томашівської сільської ради № 05-11-VIII від 14.07.2021 «Про встановлення плати за землю», рішенням Томашівської сільської ради № 03-11-VIII від 14.07.2021 «Про встановлення ставок та пільг із сплати податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки», з урахуванням перегляду діючих договорів оренди земельних ділянок в частині збільшення розміру орендної плати,

поновлення строку дії договорів оренди землі, оформлення права оренди на земельні ділянки, які використовувалися без правовстановлюючих документів (укладення нових договорів оренди землі), продаж прав на земельні ділянки на земельних торгах у формі електронного аукціону, погашення податкового боргу, а також застосування з 2024 року індексації нормативної грошової оцінки земель населених пунктів та інших земель несільськогосподарського призначення відповідно до вимог Податкового кодексу України, та темпів зростання мінімальної заробітної плати. Темпи росту з плати за землю прогноуються у 2022 році на рівні 13%, у 2023 році – на 8 %, у 2024 році – на 8 %.

Прогнозні надходження акцизного податку на 2022-2024 роки розраховані виходячи з фактичних надходжень, розширення бази оподаткування та з урахуванням вимог діючого законодавства щодо спрямування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального в розмірі 13,44 відсотка до бюджетів територіальних громад. Темпи росту акцизного податку прогноуються у 2022 році на рівні 10 %, у 2023 році – на 10 % та у 2024 році – на 10 %.

Впровадження послідовної та передбачуваної податкової політики на території громади в середньостроковому періоді дозволить забезпечити:

середньорічний приріст власних доходів бюджету на 16 %;

зростання бюджетоутворюючих податків;

зменшення податкового боргу.

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

Співвідношення запланованого обсягу середньорічного прогнозного обсягу надходжень бюджету розвитку бюджету Томашівської сільської територіальної громади (з урахуванням коштів, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку) відповідає вимогам п. 3 ст. 18 Бюджетного кодексу України;

VI. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету.

Під час формування видаткової частини бюджету Томашівської сільської територіальної громади у середньостроковому періоді основним прагненням є досягнення цілей державної політики в межах ресурсних можливостей бюджету територіальної громади, спрямовування коштів на заходи відповідно до їх пріоритетності та актуальності, а також з урахуванням економного використання коштів за діючими бюджетними програмами. Прогнозні показники видатків та кредитування бюджету Томашівської сільської територіальної громади на 2022 – 2024 роки відображені на підставі поданих головними розпорядниками коштів пропозицій до Прогнозу, а саме:

-граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету головним розпорядникам коштів – додаток 6;

граничні показники видатків бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету – додаток 7.

В процесі формування видаткової частини бюджету враховані прогностні розміри мінімальної заробітної плати та посадового окладу працівника першого тарифного розряду Єдиної тарифної сітки на 2022-2024 роки відповідно до Бюджетної декларації, прийнятої Верховною Радою України 15 липня 2021 року:

	Мінімальна заробітна плата		Посадовий оклад працівника I тарифного розряду ЄТС	
	грн.	темпи приросту, %	грн.	темпи приросту, %
з 01 січня 2022 року	6 500		2 893	
з 01 жовтня 2022 року	6 700	3,1	2 982	3,1
з 01 січня 2023 року	7 176	7,1	3 193	7,1
з 01 січня 2024 року	7 665	6,8	3 411	6,8

Основними цілями видаткової політики Томашівської сільської територіальної громади є:

- забезпечення стабільного функціонування бюджетних установ та виконання заходів, передбачених галузевими цільовими програмами. Подальше зміцнення матеріально-технічної бази бюджетних закладів;

- підвищення результативності та ефективності управління бюджетними коштами шляхом здійснення оптимізації витрат бюджету та застосування дієвих методів економії;

- забезпечення в повному обсязі потреби в асигнуваннях на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до встановлених чинним законодавством умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, проведення розрахунків за електричну, теплову енергію, водопостачання, водовідведення та природний газ, які споживаються бюджетними установами і організаціями;

- забезпечення економного режиму використання енергоносіїв, в тому числі шляхом спрямування коштів бюджету на впровадження енергоефективних та енергозберігаючих проектів в бюджетній сфері.

Граничні показники видатків місцевого бюджету та надання кредитів з місцевого бюджету складають на 2022 рік – 48 067 538 грн. на 2023 рік – 37 290 943 грн. на 2024 рік – 40 567 179 грн по головних розпорядниках бюджетних коштів згідно з додатком 6 до цього прогнозу.

Граничні показники видатків бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування бюджету згідно з додатком 7 до цього

прогнозу складають на 2022 рік – 48 067 538 грн. на 2023 рік – 37 290 943 грн. на 2024 рік – 40 567 179 грн

Пріоритетом розвитку галузі «Освіта» на 2022-2024 роки є забезпечення кращих можливостей для дітей шляхом доступності та підвищення конкурентоспроможності освіти. Розбудова нового освітнього середовища, що відповідатиме вимогам сьогодення, задоволення потреб учасників освітнього процесу, забезпечення доступності високоякісної загальної середньої освіти для всіх мешканців громади та належного функціонування загальноосвітніх, позашкільних та дошкільних навчальних закладів, надання освітніх послуг учням з особливими освітніми потребами максимально наближено до місця проживання та з урахуванням їх індивідуальних потреб і можливостей, забезпечення належного теплового режиму, зменшення показників споживання енергоносіїв, в тому числі природного газу. Створюватимуться умови для задоволення освітніх потреб учнів з особливостями психофізичного розвитку, їх соціальної інтеграції в умовах закладу загальної середньої освіти. Вдосконалюватимуться підходи до формування замовлення на підготовку фахівців на основі прогнозу потреб економіки регіону, робота з обдарованою і талановитою молоддю, що сприятиме всебічному розвитку індивідуальності дитини, її задатків і здібностей.

Пріоритетом розвитку галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» на 2022-2024 роки є підвищення якості та рівня життя громадян Томашівської громади, забезпечення адресного характеру надання соціальної підтримки, підвищення рівня охоплення соціальною підтримкою незаможних верств населення при раціональному використанні бюджетних коштів, подальше реформування сфери надання соціальних послуг та соціального захисту. Зокрема, надалі впроваджуватиметься комплексний підхід до розв'язання проблем найбільш вразливих верств населення, сприяння їх соціальній інтеграції та подоланню бідності, забезпечення захисту прав дітей, їх безпеки та благополуччя.

Головними пріоритетами галузі «Культура і мистецтво» на 2022-2024 роки є створення умов для творчої самореалізації громадян, збереження культурно-духовної спадщини, повноцінне функціонування суспільного мовлення, що є запорукою становлення активного громадянського суспільства та задоволення його потреб в отриманні об'єктивної та неупередженої інформації, відтворення та примноження духовних і культурних здобутків українського народу, популяризація народної творчості та проведення культурно – мистецьких заходів.

Пріоритетами розвитку галузі «Фізична культура і спорт» на 2022-2024 роки є всебічне фізичне виховання та створення здорової нації. Головна мета – формування у населення Томашівської сільської територіальної громади активної соціальної орієнтації на здоровий спосіб життя, спортивно-масова робота з населенням.

Пріоритетами розвитку галузі «Житлово-комунальне господарство» на 2022-2024 роки є забезпечення поточного утримання об'єктів благоустрою,

капітального ремонту доріг, вулиць, провулків, тротуарів, та експлуатацію дорожньої системи утримання, впровадження енергозберігаючих технологій та залучення інвестицій на модернізацію мереж.

Видатки бюджету на 2022-2024 року плануються відповідно до галузевих Програм.

Перелік галузевих програм, що будуть діяти в 2022-2024 роках

1	ПРОГРАМА цифрового розвитку в Томашівській громаді Фастівського району Київської області на 2022-2025 роки
2	ПРОГРАМА розвитку житлово-комунального господарства Томашівської сільської територіальної громади Фастівського району Київської області на 2022-2025 роки
3	Програма цивільного захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру, забезпечення пожежної безпеки на території Томашівської сільської ради об'єднаної територіальної громади на 2019-2022 роки
6	Програма по забезпеченню охорони публічного порядку, зміцнення правопорядку, охорони прав і свобод громадян та профілактики правопорушень на території Томашівської сільської територіальної громади на 2022-2023 роки
7	Програми «Поліцейський офіцер громади» Томашівської сільської ради на 2022-2023 роки
8	Комплексна програма розвитку системи освіти Томашівської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки
10	ПРОГРАМА соціально – економічного та культурного розвитку Томашівської сільської ради на 2021 рік
15	Програма «Питна вода» Томашівської сільської ради
17	Програма «Громадське бюджетування (бюджет участі) в Томашівській об'єднаній територіальній громаді на 2020-2023 роки»
18	Програми розвитку культури на території Томашівської об'єднаної територіальної громади на 2020-2022 роки
19	ПРОГРАМА розвитку та підтримки ведення екологічного виробництва на території Томашівської територіальної громади на 2021-2022 роки
20	Програма соціального захисту населення Томашівської об'єднаної територіальної громади на 2020-2024 роки
21	ПРОГРАМА розвитку малого і середнього підприємництва на території Томашівської сільської ради об'єднаної територіальної громади на 2020-2022 роки
22	Програма розвитку туризму Томашівської сільської територіальної громади на 2022-2026 роки
23	ПРОГРАМА утримання та ремонту автомобільних доріг загального користування, у тому числі місцевого значення та вулиць і доріг комунальної власності Томашівської сільської територіальної громади на 2020-2024 роки

VII. Бюджет розвитку

Обсяги капітальних вкладень у розрізі інвестиційних проєктів та показники бюджету розвитку за основними видами надходжень та орієнтовними обсягами витрат у середньостроковому періоді наведені у додатках 9, 10. Упродовж середньострокового періоду планується продовжити виконання фінансування.

VIII. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами

Обсяги міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів для бюджету Томашівської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки (освітня субвенція та інша субвенція з обласного бюджету Київської області) передбачаються на підставі Бюджетної декларації, прийнятої Верховною Радою України 15 липня 2021 року та довідки Департаменту фінансів Київської обласної державної адміністрації (додаток 11). Міжбюджетні трансферти мають цільове спрямування і використовуються відповідно до порядків їх використання. Найбільшу питому вагу у обсязі міжбюджетних трансфертів займає освітня субвенція з державного бюджету. Темпи зростання обсягів освітньої субвенції з державного бюджету становлять на 2022 рік до плану 2021 року – 108,3%, на 2023 рік до проекту 2022 року – 110,0 %, на 2024 рік до проекту 2023 року – 110 %.

Прогнозні показники міжбюджетних трансфертів по бюджету Томашівської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки

(грн)			
Прогнозні показники	2022 рік	2023 рік	2024 рік
Міжбюджетні трансферти, які надходять з державного бюджету			
Освітня субвенція	15793400	17372740	19110014
Міжбюджетні трансферти, які надходять з інших місцевих бюджетів			
Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків	817700	817700	817700
Інші субвенції з місцевого бюджету	200000	200000	200000

У прогнозі бюджету Томашівської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки відсутня інформація для заповнення додатків 5 «Показники гарантованого територіальною громадою міста боргу і надання місцевих гарантій» та 8 «Граничні показники кредитування бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету».

Конкретні показники обсягів бюджету Томашівської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки будуть уточнюватися залежно від законодавчих змін у податковій політиці, показників соціального та економічного розвитку території та реальних можливостей бюджету на відповідні роки.

Секретар



Віра ЮХИМЕНКО

Олена КЛОЧКО.