СХВАЛЕНО

Розпорядження голови районної державної адміністрації

19 серпня 2021 року № 165

ПРОГНОЗ

Луцького районного бюджету на 2022-2024 роки

0330820000

(код бюджету)

**І. Загальна частина**

Прогноз Луцького районного бюджету (далі – Прогноз) розроблено на основі положень Бюджетного кодексу України та Податкового кодексу України, ґрунтується на положеннях Програми діяльності Кабінету Міністрів України, Цілей сталого розвитку України на період до 2030 року, Стратегії економічної безпеки України на період до 2025 року та складено відповідно до прогнозних та програмних документів економічного і соціального розвитку країни та району, регіональних та державних цільових програм.

Запровадження середньострокового бюджетного планування сприятиме забезпеченню фінансової стабільності та зміцненню економічного зростання у середньостроковій перспективі. Спрямоване на забезпечення економічного зростання та сталого розвитку району.

Мета прогнозу – запровадження середньострокового бюджетного прогнозування для встановлення взаємозв’язку між стратегічними цілями розвитку району та можливостями бюджету.

Основними цілями бюджетної політики Луцького району в 2022-2024 роках є:

- забезпечення надходжень до Луцького районного бюджету з урахуванням позитивної динаміки у порівнянні з попередніми роками;

- підвищення прозорості та ефективності управління бюджетними коштами шляхом використання елементів програмно-цільового методу планування і виконання місцевих бюджетів;

- забезпечення проведення видатків на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, інших соціальних виплат, а також розрахунків за енергоносії та комунальні послуги, виходячи із можливості дохідної частини бюджету;

- здійснення видатків бюджету відповідно до соціальних стандартів;

- визначення резервів росту доходів.

Основними завданнями Прогнозу є:

- забезпечення виконання дохідної частини Луцького районного бюджету відповідно до показників, затверджених районною радою;

- вжиття заходів до залучення додаткових надходжень до бюджету, зокрема, шляхом забезпечення ефективного управління об’єктами комунальної власності;

- підвищення ефективності управління бюджетними коштами шляхом

застосування дієвих методів економії бюджетних коштів;

- забезпечення стабільного функціонування бюджетних установ та виконання заходів, передбачених районними програмами;

- запровадження дієвих заходів з енергозбереження.

Прогноз Луцького районного бюджету на 2022-2024 роки зорієнтований на формування сприятливого економічного середовища, забезпечення збалансованості та стабільного функціонування бюджетної системи району, встановлення взаємозв’язку між соціально-економічними цілями розвитку регіону і можливостями бюджету, забезпечення виконання гарантованих державою соціальних зобов’язань.

**ІІ. Основні прогнозні показники економічного**

**та соціального розвитку**

Організаційні засади складання прогнозу районного бюджету і проєкту районного бюджету визначено статтею ст.75' Бюджетного кодексу України.

Державна бюджетна політика щодо місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин у 2022-2024 роках буде спрямована на розвиток середньострокового бюджетного планування на місцевому рівні. Проходження бюджетного процесу на районному рівні затверджено розпорядженням голови Луцької районної державної адміністрації від 16.07.2021  №131 Планом заходів щодо складання прогнозу районного бюджету  визначено організаційні засади проходження бюджетного процесу під час складання, розгляду та затвердження прогнозу бюджету.

До запровадження середньострокового планування країна послідовно йшла останні 10 років. Тепер Україна приєдналася до прогресивних країн світу, які впроваджують сучасну практику управління державними фінансами, що ґрунтується на відкритості, прогнозованості та ефективності. Запроваджена модель бюджетного планування базується на позитивному досвіді таких країн як Швеція, Франція, Німеччина та Нідерланди. На засіданні Кабінету Міністрів України 31 травня 2021 року Урядом схвалено Бюджетну декларацію на 2022-2024 роки та затверджено постанову Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 № 548 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2022-2024 роки». Постановою Верховної Ради України від 15 липня 2021 року № 1652-ІХ «Про бюджетну декларацію на 2022-2024 роки» схвалено рекомендації Верховної Ради України щодо бюджетної політики. Цілі державної політики щодо державного та місцевих бюджетів на 2022-2024 роки визначено відповідно до пріоритетів державної політики встановлених Програмою діяльності Кабінету Міністрів України, Цілей сталого розвитку України на період до 2030 року, Стратегії економічної безпеки України на період до 2025 року, Національної економічної стратегії на період до 2030 року інших прогнозних  та програмних документів економічного і соціального розвитку. Для розрахунку показників бюджетної декларації використано основні прогнозні макроекономічні показники економічного та соціального розвитку України та окремі припущення до прогнозних розрахунків на 2022-2024 роки розроблені Мінекономіки. Бюджетна декларація містить цілі державної політики у відповідній сфері діяльності, формування та реалізацію якої забезпечує головний розпорядник коштів бюджету та показники їх досягнення на 2022-2024 роки у межах визначених граничних показників видатків та надання кредитів.

Протягом прогнозного періоду 2022 – 2024 років очікується продовження політики, спрямованої на усунення перешкод на шляху ефективного розвитку економіки, забезпечення макроекономічної стабільності та зниження фінансових ризиків, створення передумов для змін технологічності виробництва, в тому числі шляхом стимулювання просування товарів на зовнішні конкурентні ринки та покращення інвестиційної привабливості України.

Відповідно до статті 6 Закону України «Про державні соціальні стандарти та державні соціальні гарантії» базовим державним соціальним стандартом є прожитковий мінімум, встановлений законом, на основі якого визначаються державні соціальні гарантії та стандарти у сферах доходів населення, житлово-комунального, побутового, соціально-культурного обслуговування, охорони здоров’я та освіти. Прогнозний прожитковий мінімум на 2022 – 2024 роки, врахований у показниках Бюджетної декларації, становить:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **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 | 2 393 | 2 508 | 2 589 | 2 589 | 2 713 | 2 778 | 2 778 | 2 911 | 2 972 |

Під час формування видаткової частини на 2022 – 2024 роки буде враховано такі показники:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | Мінімальна заробітна плата | | Посадовий оклад працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки | |
| грн | темпи приросту, % | грн | темпи приросту, % |
| з 01  2022 року | січня | 6 500 |  | 2 893 |  |
| з 01  2022 року | жовтня | 6 700 | 3,1 | 2 982 | 3,1 |
| з 01  2023 року | січня | 7 176 | 7,1 | 3 193 | 7,1 |
| з 01  2024 року | січня | 7 665 | 6,8 | 3 411 | 6,8 |

Державна бюджетна політика щодо місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин у 2022 – 2024 роках буде спрямована на розвиток середньострокового бюджетного планування на місцевому рівні, удосконалення міжбюджетного регулювання, зміцнення фінансової спроможності місцевих бюджетів, підвищення прозорості та результативності використання бюджетних ресурсів, а також збереження дворівневої системи міжбюджетних відносин.

Формування взаємовідносин між державним бюджетом та місцевими бюджетами протягом 2022 – 2024 років здійснюватиметься з урахуванням змін в адміністративно-територіальному устрої України. Складання проектів місцевих бюджетів має здійснюватися з дотриманням вимог Бюджетного та Податкового кодексів України, з урахуванням прийнятих законодавчих змін.

Основними пріоритетними завданнями економічного і соціального розвитку району є:

- забезпечення стабільної роботи систем життєдіяльності району та покращення якості життя населення;

- створення привабливого інвестиційного середовища в районі;

- реалізація спільних проектів з міжнародними організаціями, залучення нового досвіду та додаткового фінансування від міжнародних організацій;

- енергоефективність та захист навколишнього середовища;

- забезпечення більш здорового способу життя у районі шляхом широкого залучення мешканців району до участі у спортивних та оздоровчих заходах.

**Основні показники економічного і соціального розвитку**

**Луцького району у 2020 - 2024 роках**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | Одиниця виміру | 2020 рік  факт | 2021 рік  очікуване | 2022 рік  прогноз | 2023 рік прогноз | 2024рік прогноз |
| **1** | **2** | **3** |  | **3** | **4** | **5** |
| **Сфера реального сектору економіки** |  |  |  |  |  |  |
| *Обсяг реалізованої промислової продукції у діючих цінах - всього* | млн грн | 7700,00 | 14000,0 | 14140,0 | 14281,4 | 14424,2 |
| *Обсяг реалізованої промислової продукції у розрахунку на душу населення* | грн | 114754 | 30650,0 | 30956,0 | 31265,6 | 31578,2 |
| *Виробництво продукції рослинництва:* |  |  |  |  |  |  |
| зернові та зернобобові, включаючи кукурудзу | тис. тонн | 160,0 | 382,8 | 385,6 | 390,2 | 396,4 |
| цукрові буряки | тис. тонн | 100,0 | 141,6 | 143,2 | 145,1 | 146,0 |
| картопля | тис. тонн | 70,2 | 182,3 | 186,9 | 189,4 | 190,2 |
| *Виробництво продукції тваринництва:* |  |  |  |  |  |  |
| реалізація худоби та птиці на забій (у живій вазі) | тис. тонн | 4,2 | 27,6 | 26,9 | 25,5 | 24,3 |
| молоко | тис. тонн | 51,0 | 71,6 | 71,9 | 72,0 | 72,0 |
| Яйця | млн шт | 16,5 | 17,2 | 17,7 | 18,2 | 18,4 |
| **Показники рівня життя** |  |  |  |  |  |  |
| *Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника* | грн | 12975,6 | 10873 | 11960 | 13156 | 14472 |
| *Заборгованість із виплати заробітної плати (на кінець року), всього* | млн грн | 2,4 | 2,6 | 2,8 | 3,0 | 3,2 |
| *Темп зростання (зниження) заборгованості з виплати заробітної плати у відсотках до початку звітного року* | % | -14,3 | 8,3 | 7,7 | 7,1 | 6,7 |
| *Заборгованість з виплати заробітної плати на економічно активних підприємствах* | млн грн | - | 0,7 | 0,7 | 0,8 | 0,8 |
| *Темп зростання (зниження) заборгованості з виплати заробітної плати на економічно активних підприємствах у відсотках до початку звітного року* | % |  |  |  |  |  |
| *Частка працівників, яким нараховано заробітну плату нижче прожиткового мінімуму для працездатної особи* | % | - | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| **Населення та ринок праці** |  |  |  |  |  |  |
| *Середньорічна чисельність наявного населення* | тис. осіб | 67,1 | 456,7 | 456,9 | 457,0 | 457,2 |
| *Чисельність економічно-активного населення в т. ч.:* | тис. осіб |  |  |  |  |  |
| *працездатного віку* | тис. осіб | 42,5 | 296,8 | 296,9 | 297,05 | 297,2 |
| *Рівень безробіття (за методологією МОП)* | % | 1,5 | 1,7 | 1,9 | 2,0 | 2,1 |
| **Інвестиційна та зовнішньоекономічна діяльність** |  |  |  |  |  |  |
| **Обсяг експорту, всього** | млн дол США | 371,1 | 381,8 | 382,1 | 383,2 | 384,1 |
| *Обсяг експорту у % до попереднього року* | % | 128,7 | 102,9 | 100,1 | 100,3 | 100,2 |
| **Обсяг імпорту, всього** | млн дол США | 253,3 | 277 | 278,1 | 279,4 | 280 |
| *Обсяг імпорту у % до попереднього року* | % | 128,0 | 109,3 | 100,4 | 100,5 | 100,2 |

**ІІІ. Загальні показники бюджету**

Прогноз включає показники районного бюджету за основними видами доходів, видатків, кредитування та фінансування, взаємовідносинами районного бюджету з бюджетами інших рівнів.

При розрахунку показників Луцького районного бюджету на 2022-2024 роки враховано:

1. Прогнозні показники економічного і соціального розвитку району, підвищення розміру мінімальної заробітної плати, очікуване виконання дохідної частини за 2021 рік.

2. Норми податкового та бюджетного законодавства.

3. Макропоказники визначені з урахуваннями Постанови Кабінету Міністрів

України від 31.05.2021 р. № 548 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2022-2024 роки», яка передбачає:

- зростання валового внутрішнього продукту у 2022 році – 3,8 відсотка, у 2023 році – 4,7 відсотка, у 2024 році - 5,0 відсотків;

- номінальний валовий внутрішній продукт у 2022 році – 5 368,8 млрд грн, у 2023 році – 5 993,9 млрд грн, у 2024 році – 6 651,0 млрд грн;

- індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року) становитиме 106,2 відсотків у 2022 році, 105,3 відсотків у 2023 році, 105,0 відсотків у 2024 році;

- індекс цін виробників (грудень до грудня попереднього року) у 2022 році –107,8 відсотків, у 2023 році – 106,2 відсотків; у 2024 році 105,7 відсотків.

4. Розмір мінімальної заробітної плати з 1 січня 2022 року – 6500 грн, з 1 жовтня 2022 року - 6700 грн (темп приросту– 3,1 відсотків), з 1 січня 2023 року – 7176 грн (темп приросту – 7,1 відсотків), з 1 січня 2024 року – 7665 грн (темп приросту 6,8 відсотків).

5. Розмір посадового окладу працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня 2022 року – 2893 грн, з 01 жовтня 2022 року - 2982 (темп приросту – 3,1 відсотка), з 1 січня 2023 року – 3193 грн (темп приросту – 7,1 відсотка), з 1 січня 2024 року - 3 411 грн (темп приросту - 6,8 відсотка).

6. Загальні показники доходів і фінансування бюджету, повернення кредитів до бюджету, загальні граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету наведені у [додатку](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0953-18) 1 до цього Прогнозу.

**ІV. Показники доходів бюджету**

Розрахунок доходів районного бюджету на 2022 рік здійснено з урахуванням тенденцій надходжень платежів у минулих роках, враховуючи основні показники економічного і соціального розвитку Луцького району на середньостроковий період та інформації наданої відділом з питань організації діяльності центру надання адміністративних послуг Луцької райдержадміністрації.

Дохідна частина загального фонду із врахуванням міжбюджетних трансфертів районного бюджету на 2022 рік сформована в сумі 2046,2 тис. грн, в тому числі: власні доходи складають 777,0 тис. грн, міжбюджетні трансферти - 1269,2 тис. гривень. Власних доходів на 2022 рік заплановано на 93,3 відсотка більше до затвердженого показника на 2021 рік, до фактичних надходжень станом на 01.08.2021 року заплановано на 41,9 відсотка менше.

Власні доходи районного бюджету прогнозуються в сумі 777 тис. грн, в тому числі: плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів прогнозується в сумі 627,0 тис. грн, надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності в сумі 150,0 тис. гривень.

Надходження від плати за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів розраховано: вільні залишки на кінець 2021 року очікуються в сумі

15 000,0 тис. грн, відсоток по депозиту розраховано на рівні 2021 року – 5,9%. Надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності прогнозується згідно поданих розрахунків Луцькою районною радою.

Орієнтовні граничні показники доходів загального фонду Луцького районного бюджету на 2023 рік складуть 1472,2 тис. грн, на 2024 рік – 1434,9 тис. гривень.

Показники доходів районного бюджету наведені у додатку 2.

**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 у 2022, 2023 та 2024 роках передбачається збільшення вільних залишків загального фонду районного бюджету на кінець бюджетного періоду за рахунок повернення поворотної фінансової допомоги наданої КП «Райтеплобуд» в сумі по 375 тис. грн у 2022, 2023 і 2024 роках, які збалансовані граничними показниками кредитування бюджету, доходи та видатки збалансовані між собою, видатки на обслуговування місцевого боргу та місцевих гарантій не прогнозуються, оскільки запозичення до районного бюджету та надання гарантій не плануються і на початок 2022 року боргові зобов'язання відсутні (додатки 4, 5 до Прогнозу не складались).

Показники фінансування районного бюджету наведені у додатку 3.

**VІ . Показники видатків бюджету**

Основним завданням бюджетної політики на місцевому рівні на 2022-2024 роки залишатиметься забезпечення стабільності, результативності, стійкості та збалансованості бюджету району, ефективне використання бюджетних коштів в умовах обмеженості бюджетних ресурсів.

Фінансування видатків районного бюджету, районних цільових програм на період до 2024 року здійснюватиметься в рамках жорсткої економії бюджетних коштів. В цих умовах визначальним стане підвищення ефективності видатків, що відбуватиметься на основі їх пріоритетності та оцінки ступеня досягнення очікуваних результатів.

Усього видатки районного бюджету на 2022 рік складають 2046,2 тис. грн, в тому числі загального фонду – 2046,2 тис. гривень.

Видатки районного бюджету на 2022 рік передбачені по головних розпорядниках коштів – районній раді та управлінню соціального захисту населення Луцької райдержадміністрації.

На утримання апарату районної ради заплановано 772,0 тис. грн коштів загального фонду. Обсяг асигнувань на виплату заробітної плати з нарахуваннями становить 719,0 тис. грн (заробітна плата – 590,0 тис. грн, нарахування на оплату праці – 129,0 тис. грн), на оплату комунальних послуг та енергоносіїв - 53,0 тис. гривень.

В 2022-2024 роках планується повернення бюджетної позички КП «Райтеплобуд» в сумі 375,0 тис. грн щорічно, загальна сума повернення 1 125,0 тис. гривень.

Запропонований обсяг бюджетних призначень не дає можливості районній раді в повній мірі врегулювати питання, пов’язані із поточним функціонуванням установи та утримання адмінприміщення. Спрямування коштів вільних залишків районного бюджету, які очікуються на початок 2022 року, дасть можливість в повній мірі забезпечити видатки даного розпорядника коштів.

По управлінню соціального захисту населення райдержадміністрації в районному бюджеті на 2022 рік плануються видатки у сумі 1 269,2 тис. грн коштів загального фонду:

на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни - 36,6 тис. грн (2021рік - 34,5 тис. гривень);

на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи - 929,6 тис. грн (2021 рік - 875,3 тис. гривень);

на компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотокалясок і транспортне обслуговування та встановлення телефонів особам з інвалідністю I та II груп – 223 тис. грн (2021 рік – 210 тис. гривень);

забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв`язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю – 80,0 тис. гривень.

З метою зменшення тимчасових касових розривів, що виникатимуть в процесі виконання районного бюджету пропонується затвердити оборотний залишок бюджетних коштів районного бюджету у сумі 11 тис. гривень. Обсяг оборотного залишку коштів не перевищує граничного розміру у 2 відсотки планових видатків загального фонду, визначеного статтею 14 Бюджетного кодексу України.

Резервний фонд. Для здійснення заходів з ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій та інших непередбачених видатків в районному бюджеті сформовано резервний фонд, обсяг якого становить 5,0 тис. грн і не перевищує одного відсотка від обсягу видатків загального фонду районного бюджету.

Орієнтовні граничні показники видатків Луцького районного бюджету на 2023 рік складуть 1847,2 тис. грн, на 2024 рік – 1809,9 тис. гривень.

Показники видатків районного бюджету наведені у додатках:

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»

**VIІ. Бюджет розвитку**

Показники бюджету розвитку районного бюджету на капітальні видатки на 2021, 2022, 2023 та 2024 роки не планувались.

**VIІI. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами**

Обсяг іншої субвенцій районному бюджету на фінансування видатків соціального захисту населення прогнозується:

у 2022 році - 1269,2 тис. гривень;

у 2023 році - 1272,2 тис. гривень;

у 2024 році - 1334,9 тис. гривень.

у тому числі:

з обласного бюджету:

- на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни:

у 2022 році - 36,6 тис. гривень;

у 2023 році - 38,5 тис. гривень;

у 2024 році - 40,5 тис. гривень.

- на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи:

у 2022 році - 929,6 тис. гривень;

у 2023 році - 978,9 тис. гривень;

у 2024 році - 1027,8 тис. гривень.

- на компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотокалясок і транспортне обслуговування та встановлення телефонів особам з інвалідністю I та II груп:

у 2022 році - 223,0 тис. гривень;

у 2023 році - 234,8 тис. гривень;

у 2024 році - 246,6тис. гривень.

з Боратинської сільської ради – 70,0 тис. грн, на 2022 рік на забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв`язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю;

з Городищенської сільської ради на забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв`язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю:

у 2022 році - 10,0 тис. гривень;

у 2023 році - 20,0 тис. гривень;

у 2024 році - 20, тис. гривень.

**IX. Інші положення та показники прогнозу бюджету**

В прогнозі Луцького районного бюджету на 2022-2024 роки наявні наступні додатки:

додаток 1 «Загальні показники районного бюджету»;

додаток 2 «Показники доходів районного бюджету»;

додаток 3 «Показники фінансування районного бюджету»;

додаток 6 «Граничні показники видатків районного бюджету та надання кредитів з бюджету головним розпорядникам коштів»;

додаток 7 «Граничні показники видатків районного бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету»;

додаток 8 «Граничні показники кредитування районного бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету»;

додаток 9 «Показники бюджету розвитку»;

додаток 11 «Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів»;

додаток 12 «Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам».

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 місцевого бюджету у розрізі інвестиційних проектів»

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_