Додаток

до розпорядження голови

райдержадміністрації

30.08.2021 № 424

**ПРОГНОЗ**

**районного бюджету Рівненського району**

**на 2022-2024 роки**

*код бюджету 17314200000*

**І. Загальна частина**

Цей Прогноз визначає основні напрями дій на середньостроковий період, які сприятимуть досягненню довгострокових стратегічних цілей. Метою середньострокового бюджетного прогнозування є створення дієвого механізму управління бюджетним процесом, встановлення взаємозв’язку між стратегічними цілями розвитку району та можливостями районного бюджету у середньостроковій перспективі. Головною метою на середньостроковий період є забезпечення відновлення та економічного зростання, проведення комплексних заходів у всіх сферах життєдіяльності із одночасним забезпеченням на належному рівні соціальної підтримки населення.

У бюджетній сфері основним завданням залишатиметься забезпечення макроекономічної стабільності, збалансованості та стійкості бюджетної системи. Податково-бюджетна політика на середньостроковий період здійснюватиметься на основі положень Бюджетного кодексу України та Податкового кодексу України зі змінами і доповненнями, підвищення ефективності використання бюджетних коштів, відповідальності всіх учасників бюджетного процесу тощо.

Прогноз районного бюджету ґрунтується на прогнозних макропоказниках економічного і соціального розвитку та державних соціальних стандартах, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 548 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2022-2024 роки» та  спрямований на реалізацію цілей державної політики у всіх сферах, забезпечення пріоритетних напрямків розвитку району. Організація роботи щодо складання прогнозу районного бюджету на 2022-2024 роки здійснюється відповідно до Плану заходів, який затверджений розпорядженням голови районної державної адміністрації від 04 червня 2021 року №305.

З метою ефективного та своєчасного проходження бюджетного процесу під час складання прогнозу районного бюджету на 2022-2024 роки головні розпорядники бюджетних коштів дотримувалися вимог Бюджетного та Податкового кодексів України, з урахуванням прийнятих законодавчих змін; враховували основні макроекономічні показники економічного та соціального розвитку України, території на середньостроковий період, а  також забезпечили своєчасну підготовку та подання матеріалів.

**ІІ. Основні прогнозні показники економічного та соціального розвитку**

Ухвалені в Бюджетній декларації показники визначають розмір мінімальної заробітної плати, прожитковий мінімум,

взаємовідносини державного бюджету з місцевими бюджетами та містять інші цілі державної політики.

Мінімальна заробітна плата та соціальні стандарти становитимуть:

Розмір мінімальної заробітної плати:

з 01 січня 2022 року - 6 500 грн, з 01 жовтня 2022 року - 6 700 грн;

з 01 січня 2023 року - 7 176 грн;

з 01 січня 2024 року - 7 665 грн;

розмір посадового окладу працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки:

з 01 січня 2022 року - 2 893 грн, з 01 жовтня 2022 року - 2 982 грн;

з 01 січня 2023 року - 3 193 грн;

з 01 січня 2024 року - 3 411 гривень.

Прожитковий мінімум :

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **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 1 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 |

Політика району, як і державна, у 2022 – 2024 роках буде спрямована на:

- подальший розвиток середньострокового бюджетного планування на місцевому рівні;

- удосконалення міжбюджетного регулювання;

- збереження дворівневої системи міжбюджетних відносин;

- зміцнення фінансової спроможності місцевих бюджетів;

-підвищення прозорості та результативності використання бюджетних ресурсів.

Прогноз районного бюджету включає в себе індикативні прогнозні показники економічного і соціального розвитку Рівненського району за основними видами доходів, фінансування, видатків, повноважень, які закріплені бюджетно-податковим законодавством.

На середньострокову перспективу основними завданнями районного бюджету є:

* підвищення ефективності управління бюджетними коштами шляхом застосування дієвих методів економії бюджетних коштів;
* активізація фінансового потенціалу, нарощування джерел та бази надходжень до районного бюджету;
* забезпечення стабільного розвитку району, економічного зростання та виконання заходів, передбачених місцевими бюджетними програмами;
* посилення бюджетної дисципліни та контролю за витратами бюджету.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Інформація щодо прогнозованої чисельності населення Рівненського району (на основі статистичних даних) | | | | | |
|
| **Показники** | **Період** | **Значення** | **2022 (прогноз)** | **2023 (прогноз)** | **2024 (прогноз)** |
| Чисельність наявного населення, осіб | на 01.05.2021 | 628060 | 631200 | 634341 | 631514 |
| Середньооблікова кількість штатних працівників3, осіб | I квартал 2021р. | 101423 | 101930 | 102437 | 101981 |
| Середньомісячна заробітна плата штатних працівників, грн | I квартал 2021р. | 10382 | 10901,1 | 10486 | 10439 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Інформація щодо прогнозованих основних економічних показників Рівненського району (на основі статистичних даних) | | | | | |
| Показники | Період | Значення | **2022 (прогноз)** | **2023 (прогноз)** | **2024 (прогноз)** |
| Кількість суб’єктів господарювання (ФОП), од | 2019 | 23494 | 23964 | 24081 | 24093 |
| Кількість суб’єктів господарювання (підприємства), од | 4642 | 4735 | 4758 | 4760 |
| Обсяг реалізованої промислової продукції (товарів, послуг) без ПДВ та акцизу, тис.грн | у січні–квітні 2021 року | 9930630 | 30387728 | 30536687 | 30551583 |
| Обсяг реалізованих послуг (тис.грн) | 2020 рік | 826618,9 | 843151 | 860014 | 877215 |
| Роздрібний товарооборот підприємств роздрібної торгівлі тис.грн | у січні–березні 2021 року | 2953915,5 | 12051975 | 12111054 | 12116961 |
| Експорт тис.дол. США | у січні–квітні 2021 року | 155964,4 | 477251 | 479591 | 479824 |
| Імпорт тис.дол. США | у січні–квітні 2021 року | 104113,9 | 318589 | 320150 | 320306 |

Показники районного бюджету на 2020-2024 роки

(грн.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | 2020 рік (звіт) | 2021 рік (затверджено з урахуванням змін станом на 01 липня) | 2022 рік (план) | 2023 рік (план) | 2024 рік (план) |
| І. Загальні показники надходжень | | | | | |
| Доходи (з міжбюджетними трансфертами) | 368160095,39 | 3306518,39 | 2278343,00 | 2419315,00 | 2546806,00 |
| Загальний фонд | 354207478,66 | 3256518,39 | 2278343,00 | 2419315,00 | 2546806,00 |
| Спеціальний фонд | 13952616,73 | 50000,00 | 0 | 0 | 0 |
| ІІ. Загальні показники видатків | | | | | |
| Видатки (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) | 365740281,77 | 26483421,36 | 2278343,00 | 2419315,00 | 2546806,00 |
| Загальний фонд | 332073412,93 | 25333421,36 | 2278343,00 | 2419315,00 | 2546806,00 |
| Спеціальний фонд | 33666868,84 | 1150000,00 | 0 | 0 | 0 |

**ІІІ. Загальні показники бюджету**

Головним завданням є зміцнення фінансово-економічної самостійності районного бюджету, що дозволить в середньостроковому періоді забезпечити стабілізацію економічних процесів, зростання добробуту та підвищення якості життя населення на базі інвестиційної складової, що є передумовою для розв’язання соціально-економічних проблем та позитивних зрушень в економіці.

В умовах кількісно невеликої фінансової бази надходжень, на покриття дефіциту бюджету можуть бути спрямовані вільні залишки бюджету, отримання короткотермінових позичок, зміни до законодавства, що передбачає збільшення джерел надходжень районного бюджету.

Загальні показники бюджету Рівненського району наведені у Додатку 1

Загальні граничні показники надходжень (з міжбюджетними трансфертами) по загальному фонду в розрізі бюджетних періодів становлять:

* на 2022 рік– 2278343,00грн,
* на 2023 рік - 2419315,00 грн,
* на 2024 рік– 2546806,00 гривень.

Загальні граничні показники видатків (з міжбюджетними трансфертами) по загальному фонду в розрізі бюджетних періодів становлять :

* на 2022 рік– 2278343,00грн,
* на 2023 рік - 2419315,00 грн,
* на 2024 рік– 2546806,00 гривень.

**ІV. Показники доходів бюджету**

Прогнозний обсяг дохідної частини розраховується виходячи з діючих норм бюджетно-податкового законодавства, яке передбачає обмежений перелік джерел надходжень, що входять до складу загального фонду районного бюджету.

Починаючи з 2021 року, відповідно до ст. 64-1 Бюджетного кодексу України, затверджений новий склад доходів загального фонду районних бюджетів, внаслідок чого був вилучений з переліку бюджетоутворюючий податок на доходи фізичних осіб.

Фактичне виконання дохідної частини бюджету на час складання прогнозу дозволяє провести аналіз щодо очікуваного надходження до кінця поточного року та середньострокову перспективу обсягу неподаткових надходжень.

Прогноз містить негативний фактор в частині значного зменшення надходжень у 2022-2024 роках порівняно з очікуваним виконанням 2021 року. Це зумовлено тим, що впродовж 2021 року до районного бюджету на правах правонаступництва були спрямовані податкові та неподаткові надходження від установ, діяльність яких була реформована внаслідок заходів з децентралізації та зміни адміністративного устрою країни. В подальших періодах, за реалістичним прогнозом, частка разових зарахувань зменшиться і єдиними джерелами надходжень стануть інші надходження.

Доходи (без урахування міжбюджетних трансфертів) становлять:

* на 2022 рік по загальному фонду – 100000,00 грн,
* на 2023 рік по загальному фонду – 110000,00 грн,
* на 2024 рік по загальному фонду – 121000,00 гривень.

З них: «Інші надходження» з 2022 по 2024 роки визначено в обсязі 100000,00 грн в 2022 році, 110000,00 грн в 2023 році та 121000,00 грн в 2024 році.

Трансферти з інших місцевих бюджетів становлять:

* на 2022 рік по загальному фонду – 2178343,00 грн,
* на 2023 рік по загальному фонду – 2309315,00 грн,
* на 2024 рік по загальному фонду – 2425806,00 гривень.

Показники доходів бюджету Рівненського району 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 на середньостроковий період не передбачається на дату його складання, що відображено в Додатку 3.

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 передбачається, що боргові зобов’язання будуть відсутні, що відображено в Додатках 4 та 5 Прогнозу.

**VІ. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету**

Ключовим завданням бюджетної політики у сфері видатків залишатиметься забезпечення макроекономічної стабільності, стійкості та збалансованості бюджетної системи. Фінансування бюджетних видатків на період до 2024 року здійснюватиметься в рамках жорсткої економії бюджетних коштів. У цих умовах визначальним стане підвищення ефективності видатків, що відбуватиметься на основі їх пріоритетності та оцінки ступеня досягнення очікуваних результатів.

У середньостроковому періоді бюджетна система України функціонуватиме на засадах Бюджетного кодексу України зі змінами і доповненнями, положення якого, зокрема врегульовують питання запровадження механізму середньострокового бюджетного прогнозування, посилення взаємозв’язку економічної, бюджетної, податкової та грошово-кредитної політики, підвищення відповідальності учасників бюджетного процесу.

Для підвищення рівня та ефективності використання бюджетних коштів у 2022-2024 роках передбачається:

- підготовка пропозицій з удосконалення нормативно-правової та методологічної бази з урахуванням результатів запровадження ПЦМ на рівні місцевих бюджетів;

- моніторинг виконання бюджетних програм місцевих бюджетів, проведення оцінки ефективності та результативності їх виконання;

- застосування програмного забезпечення в частині планування та обслуговування місцевих бюджетів за ПЦМ;

Розробка методологічних засад планування місцевих бюджетів на середньострокову перспективу полягатиме у оцінці ефективності виконання бюджетних програм за попередній бюджетний період, перегляді та оцінці законодавства, що надає підстави для здійснення витрат з районного бюджету, формуванні переліку бюджетних програм на плановий та наступні за плановим два бюджетні періоди.

Граничні показники видатків районного бюджету та надання кредитів з районного бюджету головним розпорядникам коштів відображені в Додатку 6 до Прогнозу і становлять:

- на 2022рік по загальному фонду - 2278343,00 грн., з них :

на утримання виконавчого апарату районної ради передбачено 100000,00 грн;

за рахунок міжбюджетних трансфертів територіальних громад для управління соціального захисту населення районної державної адміністрації передбачено кошти в сумі 2063343,00 грн (на надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги - 1963728,00 грн, на надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку - 99615,00 грн;

для Рівненської районної державної адміністрації на фінансову підтримку на утримання місцевих осередків (рад) всеукраїнських об'єднань фізкультурно-спортивної спрямованості, товариство «Колос» - 115000,00 грн);

- на 2023 рік по загальному фонду– 2419315,00 грн, з них :

на утримання виконавчого апарату районної ради передбачено 110000,00 грн;

за рахунок міжбюджетних трансфертів територіальних громад для управління соціального захисту населення районної державної адміністрації передбачено кошти в сумі 2183315,00 грн (на надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги - 2080580,00 грн, на надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку - 102735,00 грн;

для Рівненської районної державної адміністрації на фінансову підтримку на утримання місцевих осередків (рад) всеукраїнських об'єднань фізкультурно-спортивної спрямованості, товариство «Колос» -126000,00 грн) ;

- на 2024 рік по загальному фонду- 2546806,00 грн., з них :

на утримання виконавчого апарату районної ради передбачено 121000,00 грн;

за рахунок міжбюджетних трансфертів територіальних громад для управління соціального захисту населення районної державної адміністрації передбачено кошти в сумі 2337826,00грн (на надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги -2183971,00 грн, на надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку - 153855,00 грн;

для Рівненської районної державної адміністрації на фінансову підтримку на утримання місцевих осередків (рад) всеукраїнських об'єднань фізкультурно-спортивної спрямованості, товариство «Колос» - 87980,00 грн).

Граничні показники видатків районного бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування бюджету визначено згідно з Додатком 7 до Прогнозу і становлять :

- на 2022 рік по загальному фонду - 2278343,00 грн,

- на 2023 рік по загальному фонду - 2419315,00 грн,

- на 2024 рік по загальному фонду - 2546806,00 гривень.

Граничні показники кредитування бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету на середньостроковий період не плануються, що відображено у Додатку 8 до Прогнозу.

**VІІ. Бюджет розвитку**

Основними завданнями прогнозу районного бюджету є підвищення результативності та ефективності бюджетних видатків.

Метою середньострокового бюджетного прогнозування є створення дієвого механізму управління бюджетним процесом, встановлення зв’язку між стратегічними цілями та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі, забезпечення прозорості, передбачуваності та послідовності бюджетної політики Рівненського району.

Показники бюджету розвитку в частині звіту за минулий бюджетний період та поточний 2021 бюджетний період наведені у Додатку 9. На стадії планування, у зв’язку з обмеженим фінансовим ресурсом, прогнозний розрахунок не передбачає видатків бюджету розвитку.

Капітальні вкладення у розрізі інвестиційних проектів, визначених у межах загальних граничних показників бюджету та надання кредитів з місцевого бюджету на 2022-2024 роки не передбачаються, що відображено в Додатку 10 Прогнозу.

**VІІІ. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами**

У сфері взаємовідносин державного, обласного та бюджетів територіальних громад з районним бюджетом у середньостроковому періоді відповідно до положень Бюджетного кодексу України (зі змінами і доповненнями) передбачається розширення ресурсної бази, зміцнення фінансової незалежності та удосконалення міжбюджетних відносин у напрямі ефективної взаємодії бюджетів територіальних громад та районного бюджету, розробки спільних програм для підвищення частки інвестиційних видатків на впровадження проєктів та поліпшення рівня життя населення району.

Обсяг трансфертів до загального фонду районного бюджету прогнозується :

- у 2022 році- 2178343,00 грн, у 2023 році–2309315,00грн, у 2024 році–2425806,00 гривень.

Детальні показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів у розрізі їх видів та бюджетів відображені в Додатку 11 Прогнозу.

В 2022-2024 роках Прогнозом не передбачається надання міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам, що відображено в Додатку 12 Прогнозу.

**ІХ. 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, відсотки | 106,2 | 105,3 | 105,0 |
| Індекс цін виробників (ІЦВ):  грудень до грудня попереднього року, відсотки | 107,8 | 106,2 | 105,7 |

До Прогнозу додаються:

Додаток 1. Загальні показники бюджету.

Додаток 2. Показники доходів бюджету.

Додаток 3. Показники фінансування бюджету.

Додаток 4. Показники місцевого боргу.

Додаток 5. Показники гарантованого Автономною Республікою Крим,

обласною радою чи територіальною громадою міста боргу і надання

місцевих гарантій.

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.

Додаток 10. Обсяги капітальних вкладень місцевого бюджету у розрізі інвестиційних проектів.

Додаток 11. Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів.

Додаток 12. Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам.

Начальник фінансового управління

Рівненської райдержадміністрації Наталія БОЙКО