



УКРАЇНА  
САРАТСЬКА СЕЛИЩНА РАДА БІЛГОРОД-ДНІСТРОВСЬКОГО РАЙОНУ  
ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ

**Р І Ш Е Н Н Я**

Про Прогноз бюджету Саратської селищної територіальної громади  
на 2022 – 2024 роки

Відповідно до пункту 23 частини 1 статті 26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», статті 75<sup>1</sup> Бюджетного кодексу України, рішення виконавчого комітету селищної ради від 23 вересня 2021 року № 222, селищна рада

**ВИРІШИЛА:**

1. Взяти до відома Прогноз бюджету Саратської селищної територіальної громади на 2022 – 2024 роки, (додаток 1).

2. Контроль за виконанням даного рішення покласти на постійну комісію селищної ради з бюджету та з фінансово-економічних питань.

Селищний голова

В.Д. Райчева

29 вересня 2021 року  
№ 529-VIII

**Прогноз бюджету Саратської  
селищної територіальної громади  
на 2022-2024 роки**

**15574000000**

(код бюджету)

**I. Загальна частина**

Прогноз бюджету Саратської селищної територіальної громади на 2022 – 2024 роки (далі – Прогноз) розроблено на основі положень Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, постанови Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 548 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2022-2024 роки», постанови Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 586 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки», наказу Міністерства фінансів України від 02 червня 2021 року № 314 «Про затвердження Типової форми прогнозу місцевого бюджету та Інструкції щодо його складання», Програми соціально-економічного розвитку Саратської селищної територіальної громади на 2021 рік, затвердженої рішенням Саратської селищної ради від 23 квітня 2021 року № 446-VIII.

Мета Прогнозу – 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 Саратської селищної територіальної громади.

Основні завдання Прогнозу:

- забезпечення виконання дохідної частини бюджету Саратської селищної територіальної громади відповідно до показників, затверджених Саратської селищної радою;
- вжиття заходів щодо залучення додаткових надходжень до бюджету Саратської селищної територіальної громади, зокрема шляхом забезпечення ефективного управління об'єктами комунальної власності та земельними ресурсами;
- підвищення ефективності управління бюджетними коштами шляхом застосування дієвих методів економії, здійснення оптимізації витрат шляхом виключення неперіоритетних та неефективних видатків;
- використання фінансових ресурсів таким чином, щоб отримати максимальний економічний ефект і вирішити найбільш нагальні та важливі завдання щодо покращення добробуту та якості життя населення;
- забезпечення стабільного функціонування бюджетних установ та виконання заходів, передбачених цільовими програмами Саратської селищної територіальної громади;
- вжиття дієвих заходів щодо трансформування мережі бюджетних установ для забезпечення надання якісних послуг;
- планування ефективних заходів з енергозбереження;
- стимулювання інвестиційно-інноваційної складової бюджету розвитку Саратської селищної територіальної громади.

Серед основних принципів середньострокового бюджетного прогнозування, на яких базується Прогноз, є принцип збалансованості, обґрунтованості, ефективності та результативності.

Можливими ризиками невиконання прогнозних показників є:

- зміни у макроекономічному середовищі;
- поширення неплатоспроможності реального сектору економіки;
- формування суттєвого дисбалансу на ринку праці, скорочення зайнятості;

- подальше поширення коронавірусної інфекції COVID-19 у світі та в Україні.

## **II. Основні прогностичні показники економічного та соціального розвитку**

Сьогодні значну роль при плануванні соціально-економічного розвитку відіграє стратегічний підхід, головним елементом якого виступає довгострокове планування.

Перехід до середньострокового прогнозування є складовою частиною програмно-цільового методу, який використовується у бюджетному процесі, та передбачає узгодження стратегічних планів, проєктів, програм з реальними можливостями бюджету.

Розроблений на середньострокову перспективу прогноз розвитку Саратської селищної територіальної громади базується на таких нормативно-правових актах: постанові Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 586 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки», Програмою соціально-економічного розвитку Саратської селищної територіальної громади на 2021 рік.

### **Соціально-економічний стан**

#### **Саратської селищної територіальної громади у 2021 році**

Введення чергових жорстких карантинних обмежень на початку 2021 року призвело до скорочення темпів ділової активності. Разом з тим, перехід до норм адаптивного карантину у лютому сприяв поступовому відновленню ділової активності більшості суб'єктів господарювання, певному поживленню споживчого попиту та частковому оздоровленню економіки.

Однак, наразі існує високий ступінь невизначеності щодо подальшого розвитку пандемії та її наслідків як для національної економіки, так і для економіки Саратської селищної територіальної громади, що стримує розвиток ключових видів економічної діяльності. До кінця 2021 року очікується збереження тенденцій сталого розвитку, досягнутих на фоні послаблення карантинних заходів та адаптації бізнесу до нових викликів сьогодення.

Розглянемо поточний стан та результативні показники основних галузей економіки.

В територіальній громаді здійснюють свою діяльність, в основному, сільськогосподарські підприємства. В галузі сільського господарства територіальної громади здійснюють виробничу діяльність 61 суб'єкт господарювання, з них сільгоспідприємств - 11 одиниць та 50 фермерських господарств. В користуванні сільгоспідприємств та фермерських господарств селищної територіальної громади знаходиться 39662,14 га сільськогосподарських угідь, в тому ріллі – 31365,19 га, багаторічних насаджень 914,69 га (виноградники – 873,69, сади – 38,00 га, інші – 3,00 га), сіножать – 590,10 га, пасовищ – 5869,19 га.

Всі сільгоспідприємства і фермерські господарства територіальної громади займаються вирощуванням зернових та технічних культур.

ТОВ «Дружба СВК» та СГВК «Победа» займаються розведенням ВРХ, СГВК «Победа» та ПП «Успіх» - свинарством, СГВК «Победа» розведенням овець та ТОВ «Екоферма Зоря» займається розведенням птиці.

Під врожай 2021 року сільськогосподарськими товаровиробниками усіх форм власності посіяно понад 15 тис.га зернових та зернобобових культур (пшениці майже 8,5 тис.га та ячменю понад 5,0 тис.га), понад 10 тис.га технічних культур (соняшника майже 6 тис.га та ріпака понад 4 тис.га), а також майже 2 тис.га кормових культур.

Станом на 01.07.2021 року в сільськогосподарських підприємствах Саратської селищної територіальної громади наявності ВРХ - 1277 гол., в тому числі корів - 508 гол., свиней - 2582 гол., овець - 698 гол., птиці - 50943 гол.

За 6 місяців 2021 року сільськогосподарськими підприємствами всіх форм власності вироблено 744,1 тонна молока, м'яса вирощено 314,9 т, вироблено яєць 37,6 тис. шт.

Середня заробітна плата працівника, зайнятого у галузі сільського господарства у I півріччі 2021 року становила 9013,38 грн, що на 50,2% вище рівня мінімальної заробітної плати (6000 грн) та на 48,8% більше ніж за I квартал 2021 року.

В територіальній громаді є передумови для нарощування переробного промислового потенціалу за рахунок вільних трудових ресурсів та наявності територій, які можуть використовуватися під розміщення виробничих потужностей.

У Саратській селищній територіальній громаді функціонують 4 ключових промислових підприємств з видами діяльності :

- СВК «Дружба» - переробка продукції тваринництва;
- ТОВ «Південний регіон» - виробництво виноградних вин (виноградне сусло);
- ТОВ «Югвинпром» - виробництво виноградних вин (виноградне сусло);
- ТОВ «Саратский ЗПТ» - виробництво товарів народного споживання.

Обсяг реалізованої промислової продукції (товарів, послуг) в цілому по Саратській селищній раді за I півріччя 2021 року склав 32,6 тис. грн.

Середня заробітна плата працівника підприємств Саратської селищної територіальної громади за I півріччя 2021 року становила 8432,35 грн, що на 40,5% вище рівня мінімальної заробітної плати (6000 грн) та на 40,1% більше ніж за I квартал 2021 року.

Малий та середній бізнес забезпечує вагомий внесок у вирішенні проблем зайнятості, формуванні дохідної частини місцевого бюджету. Станом на 01.07.2021 року на території Саратської селищної територіальної громади кількість діючих суб'єктів підприємництва складає 794 одиниць, у тому числі 156 - малих підприємств, 15 середніх підприємств, 623 фізичних осіб-підприємців.

Успішність малих та середніх підприємств значною мірою залежить від доступності зовнішніх фінансових ресурсів, але для постійного розвитку необхідний ще доступ до інформації, сприяння з боку місцевої влади, інвестиції в нові технології, співпраця з іншими підприємствами, виробничі та коопераційні зв'язки і доступ до нових ринків збуту.

На перспективу тип спеціалізації господарського комплексу територіальної громади визначений як сільськогосподарське виробництво, переробка продукції сільськогосподарського виробництва, розвиток малого і середнього бізнесу.

Станом на 01.01.2021 року населення територіальної громади складає 16742 осіб.

В територіальній громаді зберігається тенденція щорічного зменшення чисельності населення в результаті стабільного перевищення рівня смертності над народжуваністю, загальним процесом старіння населення і негативним сальдо міграції.

### **Прогноз розвитку Саратської селищної територіальної громади на 2022 – 2024 роки**

Розвиток Саратської селищної територіальної громади у 2022 – 2024 роках, передусім, залежатиме від ефективності вжитих заходів для подолання пандемії COVID-19 та її наслідків. Очікується, що за підсумками 2021 року місцева економіка в цілому досягне рівня 2019 року за ключовими показниками, а за деякими буде зафіксовано незначне зростання. Однак, карантинні обмеження по-різному вплинули на сектори економіки і найбільше постраждали сфери продемонструють підвищення порівняно з 2020 роком, але не перевищать докризовий рівень.

Наступними роками прогнозується щорічний незначний темп росту обсягів реалізації промислової продукції підприємствами Саратської селищної територіальної громади, основними умовами якого мають стати впровадження нових технологій виробництва з метою підвищення конкурентоспроможності вітчизняної продукції, зростання обсягу експорту товарів, подальший розвиток підприємництва.

У 2022 – 2024 роках у транспортній галузі спостерігатиметься стале зростання завдяки відновленню попиту на послуги пасажирського транспорту та з боку підприємств більшості видів економічної діяльності – на вантажні перевезення всіма видами транспорту на фоні поживавлення економічної активності.

У середньостроковій перспективі роздрібний товарообіг продовжить демонструвати зростання в умовах розширення споживчого попиту населення, який стимулюватиметься підвищенням рівня мінімальної заробітної плати, перерахунком та індексацією пенсій.

У 2022 – 2024 роках позитивні тенденції на ринку праці будуть обумовлені через подальше підвищення страхового стажу, необхідного для виходу на пенсію та постійним зростанням рівня оплати праці. У свою чергу, це сприятиме зниженню чисельності зареєстрованих безробітних. Однак, зростання показників відбуватиметься більш повільними

темпами, ніж попередніми роками, що пояснюється наслідками пандемії, яка зумовила різке скорочення попиту на ринку праці.

Водночас, значним викликом залишається тіньова зайнятість, яка формує розрив між попитом та пропозицією на ринку праці. На перспективу прогнозується поступове зменшення чисельності зареєстрованих безробітних, що відобразить стабілізацію ситуації на зареєстрованому ринку праці.

На чисельність населення впливають природний та міграційний рух. Оскільки кількість померлих переважує над кількістю живонароджених, протягом останніх років постійно спостерігається природне скорочення.

Підприємництво є запорукою соціально-економічного росту, головним джерелом створення нових робочих місць, насичення ринку вітчизняними товарами і послугами, що гарантує стабільність економіки та підвищення рівня життя громадян. У складному для підприємств 2020 році, пов'язаному з карантинними обмеженнями, відчутно відбулося скорочення кількості фізичних осіб-підприємців, що перебувають на обліку в державних податкових інспекціях, так і надходжень від сплати суб'єктами господарювання податків до бюджету.

Під час визначення показників прогнозу бюджету Саратської селищної територіальної громади на середньостроковий період враховані наступні Основні макропоказники економічного і соціального розвитку України у 2020 – 2024 роках, визначені Бюджетною декларацією на 2022 – 2024 роки, схваленою постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 548.

#### **Основні макроекономічні показники економічного та соціального розвитку України у 2020-2024 роках.**

<b>Найменування показника, одиниця виміру</b>	<b>2020р. (факт)</b>	<b>2021р. (очікув.)</b>	<b>2022р. (прогноз)</b>	<b>2023р. (прогноз)</b>	<b>2024р. (прогноз)</b>
Валовий внутрішній продукт (у відсотках до попереднього року)	95,2	104,6	104,3	104,7	104,8
Індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року)	105,9	107,3	106,2	105,3	106,1
Індекс цін виробників (грудень до грудня попереднього року)	104,6	108,7	108,0	106,1	106,4

#### **Показники, визначені Бюджетною декларацією, які враховано при складанні Прогнозу:**

<b>Найменування показника, одиниця виміру</b>	<b>2020р. (факт)</b>		<b>2021р. (очікув.)</b>		<b>2022р. (прогноз)</b>		<b>2023р. (прогноз)</b>	<b>2024р. (прогноз)</b>
	<b>з 01січня</b>	<b>з 01 вересня</b>	<b>з 01січня</b>	<b>з 01 грудня</b>	<b>з 01січня</b>	<b>з 01жовтня</b>		
Мінімальна заробітна плата, грн.	4723	5000	6000	6500	6500	6700	7176	7665
Посадовий оклад працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної	2102	2225	2670	2893	2893	2982	3193	3411

сітки, грн								
------------	--	--	--	--	--	--	--	--

### III. Загальні показники бюджету

В основу формування прогнозних обсягів доходів бюджету Саратської селищної територіальної громади на 2022 – 2024 роки покладено вимоги положень Конституції України, Податкового кодексу України, Бюджетного кодексу України, інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин, збудованих на принципах децентралізації фінансів та зміцнення фінансової основи місцевого самоврядування, рішення Саратської селищної ради про встановлення на території Саратської селищної територіальної громади місцевих податків і зборів та їх ставок.

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

При розрахунку показників бюджету Саратської селищної територіальної громади на 2022-2024 роки враховано підвищення розміру мінімальної заробітної плати, очікуване виконання за 2021 рік, норми податкового та бюджетного законодавства та застосування чинних ставок оподаткування, індекс споживчих цін.

Інформація щодо загальних показників бюджету Саратської селищної територіальної громади наведена у додатку 1 до Прогнозу.

### IV. Показники доходів бюджету

Доходну частину бюджету Саратської селищної територіальної громади на 2022 – 2024 роки розраховано з урахуванням чинних норм податкового та бюджетного законодавства, макроекономічних показників економічного та соціального розвитку країни та поточного виконання бюджету.

Структура доходів бюджету Саратської селищної територіальної громади на 2022 – 2024 роки залишається стабільною та найбільшу питому вагу в формуванні доходної частини (без урахування міжбюджетних трансфертів) складають податкові надходження, а саме: у 2021 році – 98,9 % усіх доходів, у 2022 році – 98,4 %, у 2023 та 2024 роках – 98,3 %.

Обсяг бюджету Саратської селищної територіальної громади за доходами на 2022 – 2024 роки розраховано з урахування міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів та наведено у додатку 2 до Прогнозу.

На 2022 рік бюджет Саратської селищної територіальної громади за доходами прогнозується обсягом 196 080 850 грн, що на 17 479 785 грн або на 9,8 % більше, ніж у 2021 році.

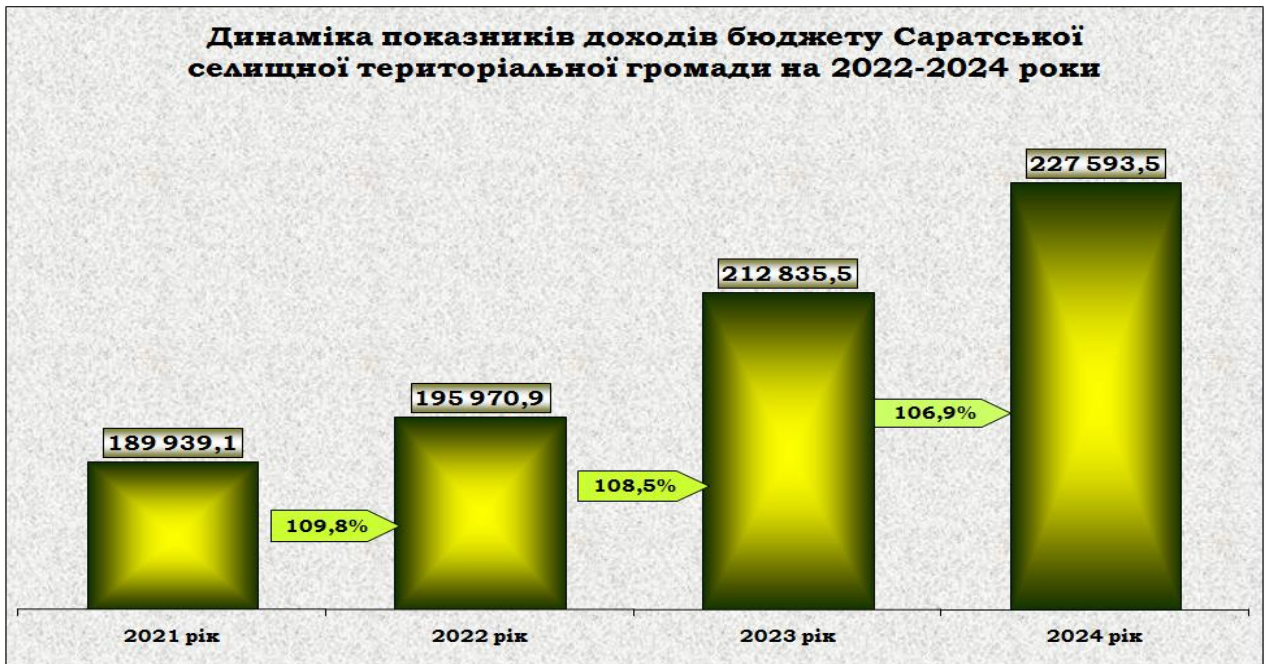
Доходи загального фонду заплановані у сумі 188 248 450 грн, що на 14 757 485 грн або на 10,9 % більше, ніж у 2021 році, спеціального фонду – 7 832 400 грн, що на 2 722 300 грн або на 53,3 % більше, ніж у 2021 році.

На 2023 рік бюджет Саратської селищної територіальної громади за доходами прогнозується обсягом 212 835 500 грн, що на 16 754 650 грн або на 8,5 % більше, ніж у 2022 році.

Доходи загального фонду заплановані у сумі 202 395 100 грн, що на 14 146 650 грн або на 7,5 % більше, ніж у 2022 році, спеціального фонду – 10 440 400 грн, що на 2 608 000 грн або на 33,3 % більше, ніж у 2022 році.

На 2024 рік бюджет Саратської селищної територіальної громади за доходами прогнозується обсягом 227 593 495 грн, що на 14 757 995 грн або на 6,9 % більше, ніж у 2023 році.

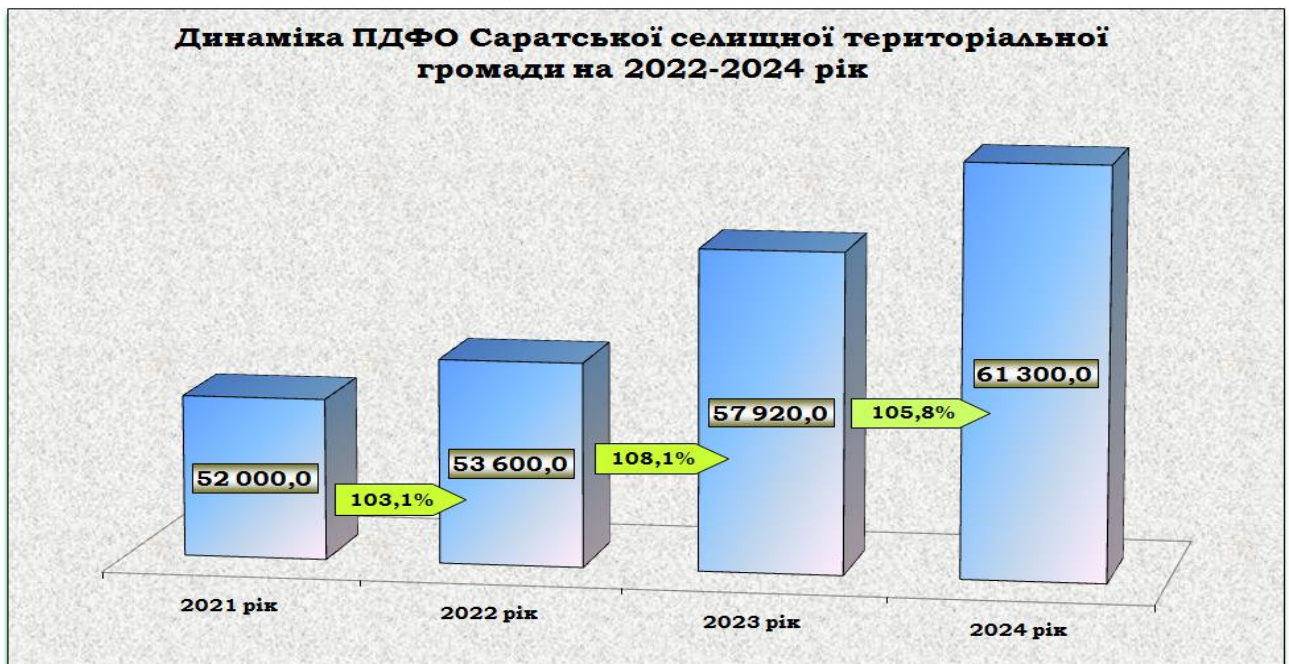
Доходи загального фонду заплановані у сумі 214 544 995 грн, що на 12 149 895 грн або на 6,0 % більше, ніж у 2023 році, спеціального фонду – 13 048 500 грн, що на 2 608 100 грн або на 25,0 % більше, ніж у 2023 році.



Основним бюджетоформуючим джерелом надходжень бюджету Саратської селищної територіальної громади є податок на доходи фізичних осіб (ПДФО), питома вага якого в загальному фонді на 2022 – 2024 роки складає більше 50,0 %.

Розрахунок прогнозу надходжень ПДФО розрахований з урахуванням прогнозного обсягу фонду оплати праці, рівня середньої заробітної плати, а також бази та ставок оподаткування доходів фізичних осіб, передбачених нормами Податкового кодексу України.

Прогнозна сума ПДФО на 2022 рік складає 53 642 800 грн, що на 1 572 800 грн або на 3,0 % більше, ніж у 2021 році, на 2023 рік 57 695 000 грн, що на 4 052 200 грн або на 8,1 % більше, ніж у 2022 році, на 2024 рік – 61 347 300 грн, що на 3 382 300 грн або на 5,8 % більше, ніж у 2023 році.



Аналіз надходжень ПДФО за видами економічної діяльності свідчить, що найбільший відсоток у загальній сумі надходжень займають надходження ПДФО від установ бюджетної сфери.

Основні чинники, які вплинуть на надходження:



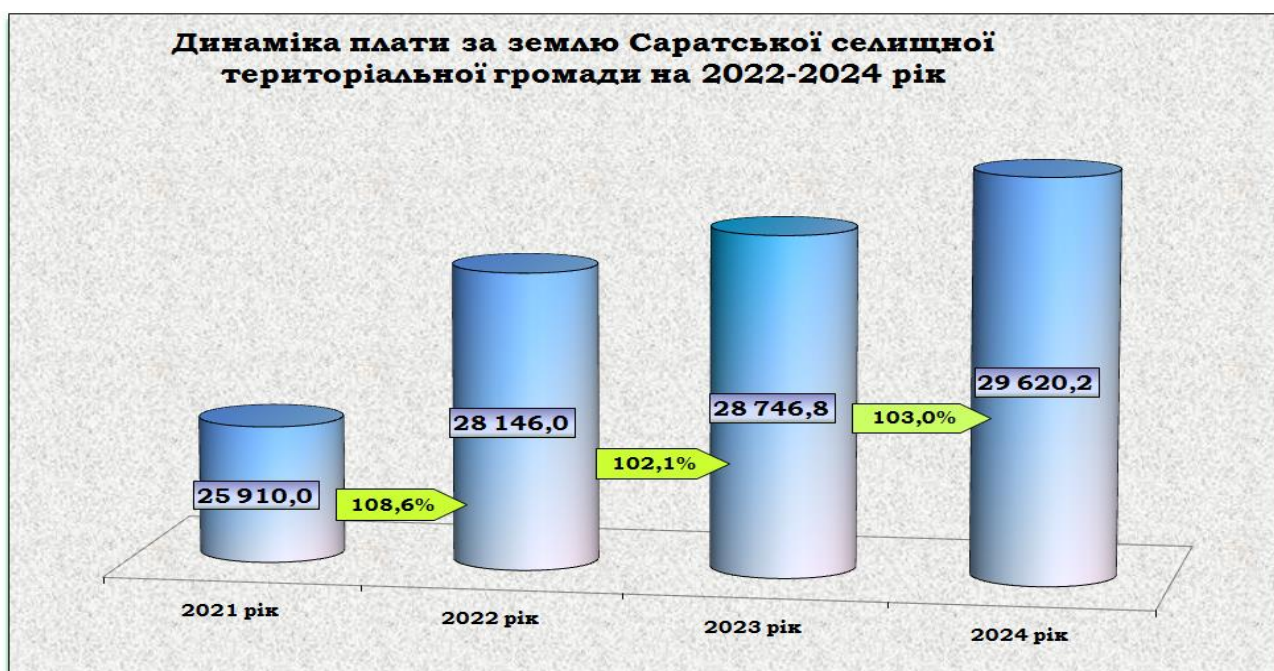
- застосування єдиної ставки (18 %) оподаткування доходів фізичних осіб (крім доходів у вигляді дивідендів за акціями та корпоративними правами, нарахованими резидентами – платниками податку на прибуток підприємств, що оподатковуються за ставкою 5%);
- підвищення мінімальної заробітної плати;

Період	Мінімальна заробітна плата (грн)	Темп росту, %
з 01 січня 2022 року	6 500	х
з 01 жовтня 2022 року	6 700	3,1
з 01 січня 2023 року	7 176	7,1
з 01 січня 2024 року	7 665	6,8

- легалізація виплати заробітної плати;
- погашення податкового боргу з ПДФО;
- погашення заборгованості із виплати заробітної плати;
- створення нових робочих місць.

Другим бюджетоформуючим джерелом доходів бюджету Саратської селищної територіальної громади є податок на майно в частині плати за землю, питома вага якого в загальному фонді на 2022 – 2024 роки складає понад 25,0 %.

Прогнозна сума податку на майно в частині плати за землю на 2022 рік складе 28 146 000 грн, що на 2 236 000 грн або на 8,6 % більше, ніж у 2021 році; на 2023 рік – 28 746 800 грн, що на 600 800 грн або 2,1 % більше, ніж у 2022 році; на 2024 рік – 29 620 200 грн, що на 873 400 грн або 3,0 % більше, ніж у 2023 році.



Збільшення надходжень податку на майно в частині плати за землю на 2022 – 2024 роки зумовлено прогнозованим збільшенням площ, щодо яких проведена грошова оцінка земель, проведенням інвентаризації земельних ділянок, наданих у користування та оренду, проведенням індексації нормативної грошової оцінки землі та укладенням нових угод на оренду землі і переглядом розміру орендної плати.

Іншим, не менш важливим джерелом наповнення доходної частини бюджету Саратської селищної територіальної громади є єдиний податок.

Понад 50% в кількості платників єдиного податку займають фізичні особи-підприємці.

Прогнозна сума надходження єдиного податку на 2022 рік складає 20 750 000 грн, що на 2 550 000 грн або на 10,1 % менше, ніж у 2021 році; на 2023 рік – 21 380 000 грн, що на



630 000 грн або на 3,0 % більше, ніж у 2022 році; на 2024 рік – 22 050 000 грн, що 670 000 грн або на 3,1 % більше, ніж у 2023 році.

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

Показник фінансування Саратської селищної територіальної громади в 2021 рік склав 11 690 100 грн та в Прогнозі бюджету Саратської селищної територіальної громади на 2022-2024 роки не передбачається.

#### **VI. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету**

Відповідно до прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2022 – 2024 роки, схваленого постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 586, Бюджетної декларації на 2022 – 2024 роки, схваленої постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 548 та планових показників бюджету Саратської селищної територіальної громади на 2021 рік фінансове управління Саратської селищної ради спрогнозовано обсяги доходів та розраховано орієнтовні граничні показники видатків бюджету Саратської селищної територіальної громади на 2022 – 2024 роки.

Прогноз витрат складено на основі поданих головними розпорядниками бюджетних коштів пропозицій до прогнозу місцевого бюджету.

Розрахунок обсягів видатків на 2022 – 2024 роки здійснено з урахуванням:

- першочергового забезпечення захищених видатків;
- нормативно-правових актів, що регулюють діяльність у відповідних галузях;
- пріоритетності видатків;
- реальних можливостей бюджету, недопущення утворення заборгованості за зобов'язаннями у плановому та наступних за плановим двох бюджетних періодах;
- обґрунтованості витрат, що передбачає детальні розрахунки в межах граничних показників з урахуванням кількісних та вартісних факторів, які впливають на обсяг видатків у плановому та наступних за плановим двох бюджетних періодах;
  - розміру мінімальної заробітної плати та соціальних стандартів:
    - а) мінімальна заробітна плата:
      - з 01 січня 2022 року – у розмірі 6 500 грн, з 01 жовтня 2022 року – у розмірі 6 700 грн;
      - з 01 січня 2023 року – у розмірі 7 176 грн;
      - з 01 січня 2024 року – у розмірі 7 665 грн;
    - б) посадовий оклад працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки:
      - з 01 січня 2022 року – у розмірі 2 893 грн, з 01 жовтня 2022 року – у розмірі 2 982 грн;
      - з 01 січня 2023 року – у розмірі 3 193 грн;
      - з 01 січня 2024 року – у розмірі 3 411 грн.

	Мінімальна заробітна плата		Посадовий оклад працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки	
	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

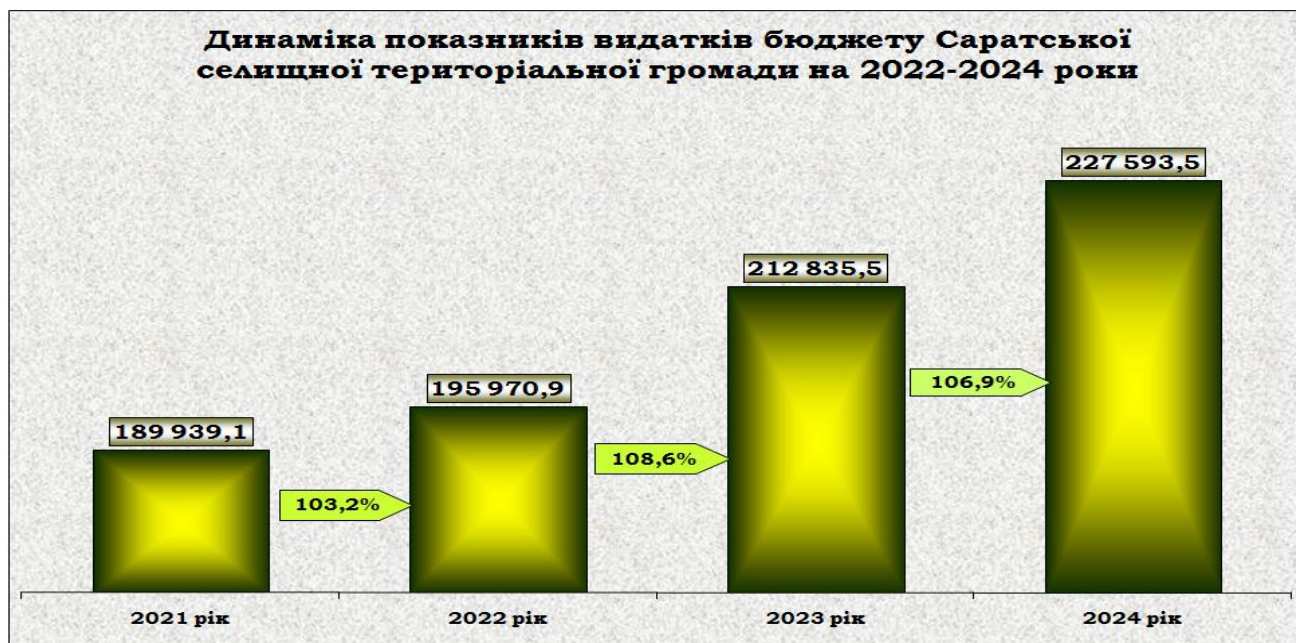
Видатки бюджету Саратської селищної територіальної громади територіальної громади (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) на середньостроковий період визначені такі: на 2022 рік – 196 080 850 грн, на 2023 рік – 212 835 500 грн, на 2024 рік – 227 593 495 грн.

Для визначення рівня зростання видатків порівнюємо видатки у співставних умовах, тобто без урахування міжбюджетних трансфертів:

- на 2022 рік план – 195 970 850 грн, що на 6 031 798 грн або на 3,2 % більше ніж у 2021 році;

- на 2023 рік план – 212 835 500 грн, що на 16 864 650 грн або на 8,6 % більше ніж у 2022 році;

- на 2024 рік план – 227 593 495 грн, що на 14 757 995 грн або на 6,9 % більше ніж у 2023 році.



Видатки характеризуються реалізацією наступних напрямів за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету.

#### 1) Державне управління

У межах реалізації програми «Державне управління» визначені наступні *цілі державної політики, реалізація яких здійснюватиметься у середньостроковий період:*

- підвищення ефективності використання бюджетних коштів при забезпеченні здійснення власних та делегованих повноважень органів місцевого самоврядування через функціонування діяльності виконавчих органів місцевих рад;

- здійснення управлінського організуючого впливу шляхом використання повноважень виконавчої влади через організацію виконання законів, здійснення управлінських функцій виконавчими органами Саратської селищної ради з метою комплексного соціально-економічного та культурного розвитку територіальної громади, створення умов для реалізації громадянами їх прав і свобод;

- створення гнучкої системи підвищення кваліфікації працівників органів місцевого самоврядування.

*Показниками досягнення цілей є:*

- якість надання адміністративних послуг населенню;

- результативність та ефективність використання коштів на утримання та забезпечення функціонування виконавчих органів Саратської селищної ради;

- кількість звернень громадян;

- рівень впливу мешканців громади на місцеву владу та можливість їх участі у прийнятті рішень.

За програмою «Державне управління» 5 головних розпорядників бюджетних коштів зі статусом юридичної особи (апарат Саратської селищної ради; служба у справах дітей; управління освіти, сім'ї, молоді та спорту; відділ культури і туризму; фінансове управління), які фінансуються за рахунок бюджету Саратської селищної територіальної громади.

Розрахунок видаткової частини за програмою здійснено з огляду на загальну штатну чисельність апарату Саратської селищної ради, виконавчих органів та їх структурних підрозділів на 2022 – 2024 роки, а саме 81,5 штатних одиниць.

При проведенні розрахунків враховано необхідність забезпечити:

- створення належних умов для задоволення потреб Саратської селищної територіальної громади у сфері надання адміністративних послуг;
- реалізацію державної та формування місцевої політики у сферах інформаційної діяльності, цифровізації, цифрового розвитку та цифрових інновацій;
- здійснення на території Саратської селищної територіальної громади державного архітектурно-будівельного контролю, самоврядного контролю за благоустроєм населених пунктів та виконанням Правил благоустрою території Саратської селищної територіальної громади; регулювання земельних правовідносин, інших повноважень.

## 2) Освіта

У сфері забезпечення освіти діяльність органів місцевого самоврядування направлена на всебічний розвиток людини як особистості, її талантів, інтелектуальних, творчих і фізичних здібностей, формування цінностей, необхідних для успішної самореалізації, виховання відповідальних громадян, які здатні до свідомого суспільного вибору та спрямування своєї діяльності на користь іншим людям і суспільству, підвищення освітнього рівня громадян задля забезпечення сталого розвитку України та її європейського вибору.

Громада створює умови для здобуття освіти особами з особливими освітніми потребами з урахуванням індивідуальних потреб, можливостей, здібностей та інтересів, а також забезпечує виявлення та усунення факторів, що перешкоджають реалізації прав і задоволенню потреб таких осіб у сфері освіти.

За рахунок бюджету Саратської селищної територіальної громади утримуватиметься 20 бюджетних установ галузі «Освіта», з них:

- 9 закладів дошкільної освіти;
- 9 закладів загальної середньої освіти;
- 1 інклюзивно-ресурсний центр;
- 1 мистецька школа.

*Цілі державної політики, реалізація яких здійснюватиметься у середньостроковий період:*

- створення належних умов для надання якісної дошкільної освіти та виховання дітей;
- створення умов для повноцінного надання загальної середньої освіти у денних загальноосвітніх закладах;
- створення та впровадження освітньої технології, яка передбачає навчання і виховання дітей з особливими потребами (інклюзивна освіта) у закладах загальної середньої освіти, де створені відповідні умови для забезпечення максимальної ефективності навчального процесу;
- виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа»;
- задоволення потреб особистості в отриманні якісної культурно- мистецької освіти;
- забезпечення доступності спеціальної освіти мистецькими школами.

*Показниками досягнення цілей є:*

- забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти;
- впровадження сучасних технологій дистанційного, змішаного навчання в умовах сучасного освітнього простору;
- забезпечення стійкого розвитку системи освіти, всебічного розвитку особистості, стабільного функціонування закладів та установ освіти Саратської селищної територіальної громади для задоволення освітніх потреб населення;
- інтеграція освіти до європейського і світового освітніх процесів;
- підвищення якості навчання, виховання, кваліфікації педагогічних працівників та їх компетентності;
- налагодження енергоефективності будівель та приміщень, покращення матеріально-технічної та навчально-методичної бази навчальних закладів, благоустрій територій;

- розробка і запровадження нових педагогічних технологій, інформатизація освіти, забезпеченість навчальних закладів та установ комп'ютерною та мультимедійною технікою, ліцензійним програмним забезпеченням тощо для вирішення актуальних завдань навчання, виховання, розвитку та управління;

- участь обдарованих дітей в інтелектуальних, творчих та спортивних заходах, що проводяться за межами Саратської селищної територіальної громади, обмін досвідом, а також стимулювання учнів, педагогів та навчальних закладів до участі в інтелектуальних, творчих та спортивних заходах;

- достатня соціально-психологічна готовність усіх учасників навчально-виховного процесу до інклюзивного та інтегрованого навчання та виховання дітей з особливими освітніми потребами;

- створення більш ефективної та комфортної системи навчання, виховання та самовдосконалення обдарованих дітей та молоді внаслідок проведення реконструкції та ремонту мистецьких шкіл;

- завдяки інформаційно-комунікаційним технологіям – суттєве розширення можливостей педагога, оптимізація управлінських процесів та, як наслідок, формування в учнів важливих для нашого сторіччя технологічних компетентностей.

Реалізація гендерної стратегії здійснюється на умовах цілеспрямованої системної навчально-виховної діяльності, орієнтованої на створення гендерно чутливого освітнього середовища з рівними можливостями самореалізації особистості.

Гендерний підхід в освіті враховує: право на освіту (доступ і участь), права в процесі навчання (відсутність дискримінації, рівне ставлення, гендерно чутливе оточення), а також можливості, які набуваються через освіту (надалі можливість отримати гідну роботу, заробітну плату, приймати рішення тощо).

Цілі сталого розвитку передбачають забезпечення для дівчат і хлопців якісної освіти та рівного доступу до неї впродовж усього життя. Отримання всіма учнями знань і навичок з гендерної рівності є необхідною умовою для досягнення цієї цілі.

Особливий аспект робиться на забезпеченні доступу до навчання та якісної освіти для всіх дівчат та хлопців незалежно від стану здоров'я, місця проживання та рівня доходів родини; розвиток системи інклюзивної освіти; сприяння доступу етнічних меншин до освіти всіх рівнів. Все це знаходить відображення в стратегічних, програмних і бюджетних документах.

Будь-які зміни у нормативно-правових актах, що регламентують фінансове забезпечення складових програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету, призводять до прямо пропорційного впливу на результативні показники видатків.

### **3) Охорона здоров'я**

Органи місцевого самоврядування реалізують державну політику у сфері охорони здоров'я в межах своїх повноважень, передбачених чинним законодавством України.

Кошти бюджету Саратської селищної територіальної громади спрямовуються на забезпечення населенню гарантованого рівня медичної допомоги шляхом фінансування місцевих програм охорони здоров'я та використовуються на розвиток мережі закладів охорони здоров'я комунальної власності (капітальний ремонт, закупівля обладнання тощо).

Комплексні цільові програми затверджені з метою вирішення найактуальніших проблем Саратської селищної територіальної громади у сфері охорони здоров'я, покращення стану здоров'я мешканців територіальної громади, задоволення потреб громадян у послугах з охорони здоров'я відповідної якості.

На території Саратської селищної територіальної громади працюють медичні заклади: КП «Саратський центр первинної медико-санітарної допомоги» та КП «Саратська центральна лікарня». В КП «Саратський центр первинної медико-санітарної допомоги» медичні послуги першої ланки надають 8 закладів:

- 3 амбулаторії сімейної медицини-загальної практики;
- 2 фельдшерсько-акушерських пункти;
- 3 фельдшерських пункти.

*Цілі державної політики, реалізація яких здійснюватиметься у середньостроковий період:*

- забезпечення в межах наданих повноважень доступності і безоплатності медичного обслуговування населення Саратської селищної територіальної громади;
- підвищення стандартів життя. Забезпечення відповідно до закону розвитку всіх видів медичного обслуговування;
- забезпечення профілактичного спрямування охорони здоров'я та пропагування здорового способу життя.

*Показниками досягнення цілей є:*

- сприяння укладанню нових договорів з Національною службою здоров'я України та ухваленню програмних заходів у галузі охорони здоров'я, фінансування яких не передбачено програмою медичних гарантій;
- розвиток і вдосконалення мережі лікувальних закладів, визначення потреби та формування замовлень на кадри для цих закладів, укладення договорів на підготовку спеціалістів, організація роботи щодо удосконалення кваліфікації кадрів, навчання кадрів, підвищення їх кваліфікації;
- забезпечення відповідно до потреби лікарськими засобами та виробами медичного призначення пільгових категорій населення;
- створення, відновлення, модернізація та розвиток матеріальних активів довготривалого користування комунальних некомерційних підприємств охорони здоров'я.

#### **4) Соціальний захист та соціальне забезпечення**

В умовах впровадження децентралізації бюджет Саратської селищної територіальної громади соціально орієнтований. Реалізація соціальних інтересів кожного мешканця Саратської селищної територіальної громади, задоволення базових соціальних потреб, особливо тих громадян, які потрапили у скрутне становище та потребують соціального захисту, є одним із пріоритетів діяльності Саратської селищної ради.

Підвищення соціальних стандартів у 2022 – 2024 роках здатне забезпечити громадянам Саратської селищної територіальної громади рівні можливості для підтримання певного рівня життя, а також посилену підтримку окремих соціальних груп населення.

За рахунок коштів бюджету Саратської селищної територіальної громади на території діє Комунальна установа «Саратський центр надання соціальних послуг Саратської селищної ради Б-Дністровського району Одеської області» в складі двох відділень:

- соціальної допомоги вдома – яке обслуговує 92 осіб;
- надання соціальних послуг – яке обслуговує: сім'ї, що опинились у складних життєвих обставинах (78 сімей, 164 дитини), прийомні сім'ї (6 сімей, 14 дітей), опікуни та піклувальники (10 сімей, 15 дітей).

Нині на території Саратської селищної територіальної громади проживає понад 3 тисячі пенсіонерів, 839 осіб з інвалідністю, 76 дітей з інвалідністю, 145 учасників бойових дій, 23 особи, які постраждали внаслідок аварії на Чорнобильській АЕС. Зазначені категорії соціально вразливих мешканців Саратської селищної територіальної громади потребують підвищення добробуту, поступового наближення до зниження бідності та досягнення соціальної справедливості, заохочення до соціального прогресу з метою наближення рівня життя в країні до європейських стандартів.

В умовах проведення в Україні операції об'єднаних сил існує необхідність надання додаткових соціальних гарантій ветеранам війни, членам їх сімей, пораненим військовослужбовцям, а також родинам у разі загибелі воїнів, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України. Крім того, фінансової підтримки потребують громадяни, які переселилися з тимчасово окупованих територій та районів проведення операції об'єднаних сил.

Враховуючи аналітичні дані звернень громадян, збільшуються показники кількості наданих заяв мешканців Саратської селищної територіальної громади, які гостро потребують певних видів соціальних послуг, передусім адресної матеріальної грошової допомоги на лікування, проведення хірургічних операцій. Більшість таких звернень надходять від осіб похилого віку, ветеранів війни та праці, членів сімей загиблих (померлих) воїнів, осіб

з інвалідністю, багатодітних сімей та одиноких громадян, як найбільш вразливої категорії населення, які найгостріше відчувають негативні наслідки погіршення економічної ситуації.

*Цілі державної політики, реалізація яких здійснюватиметься у середньостроковий період:*

- підвищення рівня життя вразливих категорій громадян, надання їм необхідних соціальних послуг, забезпечення гідних умов існування;
- забезпечення підтримкою дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, які перебувають під опікою чи піклуванням; забезпечення житлом, інших форм виховання, наближених до сімейних; забезпечення житлом дітей-сиріт, осіб з їх числа;
- створення сприятливих умов життєдіяльності осіб з інвалідністю, їх соціальної реабілітації, працевлаштування та вільного доступу до об'єктів соціального, громадського і житлового призначення у Саратській селищній територіальній громаді;
- поліпшення становища сім'ї; рівної участі жінок і чоловіків у всіх сферах життєдіяльності; попередження домашнього насильства у всіх його проявах;
- реалізація державної політики, спрямованої на підвищення якості життя громадян.

*Показниками досягнення цілей є:*

- надання послуг та інших видів допомоги соціально незахищеним верствам населення, які зареєстровані та фактично проживають на території Саратської селищної територіальної громади;
- надання матеріальної допомоги населенню Саратської селищної територіальної громади;
- надання фінансової підтримки дітям-сиротам, багатодітним сім'ям та сім'ям, які виховують дітей з інвалідністю, а також дітям, які перебувають під опікою чи піклуванням;
- створення безперешкодного доступу осіб з інвалідністю до об'єктів соціального, громадського та житлового призначення.

## **5) Культура і мистецтво**

У сфері культури та мистецтва органи місцевого самоврядування здійснюють комплекс заходів, спрямованих на розвиток культури української нації, корінних народів та національних меншин України, збереження, відтворення та охорону історичного середовища, естетичне виховання громадян, передусім дітей та юнацтва, розвиток художньої освіти, посилення освітнього, інноваційного та комунікаційного потенціалів культури.

За рахунок бюджету Саратської селищної територіальної громади утримуватимуться 9 установ галузі «Культура та мистецтво», у тому числі:

- 4 будинки культури ( у тому числі 4 філії);
- 1 бібліотечна система (у тому числі 5 філій);
- 4 музеї.

*Цілі державної політики, реалізація яких здійснюватиметься в середньостроковий період:*

- проведення громадсько-культурних та організаційно-масових заходів. Стимулювання обдарованих дітей та молоді;
- збереження музейної культурної спадщини країни та здійснення заходів для подальшого всебічного інституційного розвитку музеїв та їх модернізації шляхом впровадження сучасних технічних засобів;
- збереження та оновлення системи міських бібліотек як культурно-просвітницьких та інформаційних закладів;
- модернізація матеріально-технічної бази закладів і установ культури шляхом проведення необхідних ремонтних робіт, впровадження енергозберігаючих технологій, оновлення меблів, обладнання тощо.

*Показниками досягнення цілей є:*

- збільшення кількості та якості культурологічних заходів, які проводяться у Саратській селищній територіальній громаді;
- забезпечення широкого залучення читачів до відвідування бібліотек Саратської селищної територіальної громади;



- підвищення ефективності використання та збільшення бібліотечних фондів, розширення послуг, що надаються населенню у бібліотеках Саратської селищної територіальної громади, з метою задоволення і розвитку інформаційно-культурних потреб користувачів.

## **б) Фізична культура і спорт**

Фізична культура є важливим чинником всебічного розвитку особистості, тоді як спорт – важливим чинником досягнення фізичної та духовної досконалості людини, формування патріотичних почуттів у громадян та позитивного міжнародного іміджу держави.

Враховуючи це, для розвитку здібностей вихованців дитячо-юнацьких спортивних шкіл в обраному виді спорту на місцевому рівні створено умови для фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля дітей, стимулювання до успішного виступу на обласних та всеукраїнських спортивних змаганнях спортсменів.

За рахунок бюджету Саратської селищної територіальної громади утримується КЗ «Саратська дитячо-юнацька спортивна школа), в якій працюють 4 секції.

*Реалізація цілей державної політики* на рівні органів місцевого самоврядування в галузі «Фізична культура і спорт» спрямована на:

- забезпечення розвитку системи позашкільної освіти, а саме комунального закладу «Саратська дитячо-юнацька спортивна школа», з метою залучення широких верств молодого населення до занять фізичною культурою та спортом до фізично активного дозвілля, формування здорового способу життя;

- покращення рівня навчально-тренувального процесу в спортивних школах, залучення більшої кількості дітей до систематичних занять спортом;

- забезпечення життя та здоров'я осіб, які займаються фізичною культурою і спортом, учасників та глядачів спортивних і фізкультурно-оздоровчих заходів;

*Показниками досягнення цілей є:*

- масове залучення учнівської та допризовної молоді Саратської селищної територіальної громади до занять фізичною культурою та спортом, пропаганда патріотизму та здорового способу життя;

- збільшення відсотка дітей, які систематично займаються спортом, від загальної кількості мешканців Саратської селищної територіальної громади, покращення рівня пропаганди здорового способу життя, покращення спортивних результатів на обласних та всеукраїнських змаганнях;

- формування родинних традицій, залучення дітей на власному прикладі батьків до систематичних занять фізичною культурою та спортом, здорового способу життя, зміцнення психологічних та емоційних стосунків у сім'ї.

## **7) Житлово-комунальне господарство**

Основною діяльністю житлово-комунального господарства в територіальній громаді є повне задоволення потреб громади в усіх видах житлово-комунальних послуг, створення комфортних умов для мешканців, ефективного використання комунальної власності, належне утримання об'єктів комунальної власності, збільшення обсягів капітального ремонту та реконструкції об'єктів благоустрою, поліпшення технічного стану водопровідно-каналізаційної мережі, поступова переорієнтація житлово-комунального господарства територіальної громади на енергоефективний шлях, зменшення енергоємності надання житлово-комунальних послуг, зменшення аварійності на автошляхах об'єднаної територіальної громади, поліпшення екологічного стану громади.

*Цілі державної політики, реалізація яких здійснюватиметься в середньостроковий період:*

- здійснення ефективних і комплексних заходів з підвищення рівня благоустрою міста та ефективної експлуатації об'єктів благоустрою;

- модернізація мереж зовнішнього освітлення із застосуванням енергозберігаючих технологій;

- впровадження нових енергозберігаючих та енергоефективних технологій у сфері житлово-комунального господарства.

*Показниками досягнення цілей є:*

- забезпечення якісного освітлення вулиць, прибудинкових територій житлових будинків та надійності функціонування мереж зовнішнього освітлення міста;

- поліпшення санітарного та естетичного стану населених пунктів Саратської селищної територіальної громади;

- створення сприятливих умов для проживання на території Саратської селищної територіальної громади.

## **8) Економічна діяльність**

### **8.1. Розвиток інфраструктури**

Пріоритетами в розвитку інфраструктури Саратської селищної територіальної громади є організація сприятливого і комфортного життєвого простору шляхом створення умов для розвитку соціальної інфраструктури, забезпечення ефективного та надійного функціонування інженерних мереж і комунікацій.

*Цілі державної політики, реалізація яких здійснюватиметься в середньостроковий період:*

- ремонт та реконструкція існуючих закладів дошкільної освіти, загальної середньої освіти із сучасною інфраструктурою;

- реконструкція та капітальний ремонт комунальних закладів охорони здоров'я;

- реконструкція та модернізація стадіонів, спортивних майданчиків;

- модернізація інженерних мереж електро-, водопостачання та водовідведення, а також інженерних споруд захисту території, ремонт каналізаційних колекторів;

- відновлення зон відпочинку.

*Показниками досягнення цілей є:*

- поліпшення якості надання освітніх послуг шляхом збільшення кількості навчальних місць, забезпечення стабільного функціонування закладів освіти;

- підвищення якості надання медичних послуг шляхом створення комфортних умов для перебування пацієнтів у лікарнях та покращення умов праці для працівників;

- залучення дітей та дорослого населення до занять спортом та популяризація здорового способу життя, створення умов для фізичного розвитку дітей та молоді;

- надійність функціонування систем життєзабезпечення Саратської селищної територіальної громади та покращення умов проживання громадян;

- створення сприятливого для життєдіяльності людини довкілля;

- забезпечення ефективного відведення стоків.

### **8.2. Дорожньо-транспортний комплекс**

У 2022 – 2024 роках буде впроваджено систему фінансування заходів з розвитку дорожньо-транспортної інфраструктури. Фінансовий ресурс буде спрямовано на покращення якості дорожнього покриття та дорожньої мережі Саратської селищної територіальної громади, оскільки якісна та розвинена дорожня інфраструктура стимулює розвиток економіки регіону.

*Цілі державної політики, реалізація яких здійснюватиметься в середньостроковий період:*

- розвиток дорожньо-транспортної інфраструктури Саратської селищної територіальної громади;

- підвищення рівня безпеки дорожнього руху.

*Показниками досягнення цілей є:*

- поліпшення стану покриття вулично-шляхової мережі;

- зменшення кількості дорожньо-транспортних пригод;

- підвищення комфортності та безпеки зупинок громадського транспорту.

### **8.3. Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю**

*Цілі державної політики, реалізація яких здійснюватиметься в середньостроковий період:*

- формування сприятливого інвестиційного клімату, позитивного інвестиційного іміджу Саратської селищної територіальної громади;
- створення сприятливих умов для проведення підприємницької діяльності;
- здійснення заходів із землеустрою;
- забезпечення реалізації основних напрямів політики держави шляхом виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів.

*Показниками досягнення цілей є:*

- популяризація інвестиційного потенціалу Саратської селищної територіальної громади;
- проведення семінарів, конференцій тощо, участь у виставкових заходах з розвитку бізнесу.

## **9) Інша діяльність**

### **9.1. Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру**

*Цілі державної політики, реалізація яких здійснюватиметься в середньостроковий період:*

- організація ефективного управління Саратською селищною територіальною громадою при виникненні надзвичайної ситуації, а також в умовах надзвичайного стану та в особливий період;
- забезпечення виконання пріоритетних завдань та проведення заходів, пов'язаних з рятуванням життя і охороною здоров'я людей на території Саратської селищної територіальної громади, запобігання виникненню надзвичайних ситуацій, захист населення на території Саратської селищної територіальної громади. Участь у підготовці рішень з питань створення, розміщення, визначення обсягу матеріальних резервів під час ліквідації надзвичайних ситуацій та подій;
- публічна безпека, охорона життя, здоров'я та прав громадян на території Саратської селищної територіальної громади.

### **9.2. Громадський порядок та безпека**

Основна ціль на середньостроковий період у сфері громадського порядку та безпеки це організація та практичне здійснення заходів з охорони майна Саратської селищної територіальної громади, сприяння правоохоронними органами у сфері здійснення охоронної діяльності, а також забезпечення процесу прийняття рішень, видання розпоряджень органів місцевого самоврядування.

## **VIII. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами**

Відповідно до доведених показників Міністерством фінансів України у 2022 – 2024 роках планується:

- надходження до бюджету Саратської селищної територіальної громади освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам;
- надходження до бюджету Саратської селищної територіальної громади базової дотації з державного бюджету;
- субвенцій з Одеського обласного бюджету до бюджету Саратської селищної територіальної громади;
- інші субвенції з місцевих бюджетів (Кулевчанської, Петропавлівської, Плахтіївської та Успенівської сільських територіальних громад) до бюджету Саратської селищної територіальної громади.

Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів та іншим бюджетам наведено у додатках 11 – 12 до Прогнозу.

## **ІХ. Інші положення та показники прогнозу бюджету**

1. Додатки 1 – 12 до Прогнозу є його невід'ємною частиною.

Секретар селищної ради

В.П. Проданов