

**ПРОГНОЗ**  
обласного бюджету на 2021 та 2022 роки

**Загальна частина**

Прогноз обласного бюджету на 2021 та 2022 роки розроблено на основі положень Податкового і Бюджетного кодексів України, інших законодавчих актів та перспектив соціально-економічного розвитку регіону.

Соціально-економічна політика наступних років спрямована на досягнення економічного і соціального розвитку, підвищення якості життя та збільшення доходів населення, активне впровадження реформ, що забезпечують оновлення економіки та соціальної сфери.

**ОСНОВНІ ПОКАЗНИКИ РОЗВИТКУ НА 2021 РІК**

№ з/п	Показники	Один. виміру	2021 рік прогноз
1.	Валовий регіональний продукт	млрд грн	225,9
2.	Індекси фізичного обсягу валового регіонального продукту (у цінах попереднього року)	%	102,9
3.	Питома вага прибуткових підприємств	%	75,0
4.	Індекс промислової продукції	%	103,7
5.	Оборот роздрібної торгівлі	млрд грн	39,4
6.	Індекс фізичного обсягу обороту роздрібної торгівлі (у порівнянних цінах)	%	110,1
7.	Обсяг освоєних (використаних) капітальних інвестицій за рахунок усіх джерел фінансування	млн грн	19880,0
8.	Обсяг прямих інвестицій, наростаючим підсумком з початку інвестування – всього	млн дол США	1276,2
9.	Середньомісячна номінальна заробітна плата	грн	13600,0
10.	Індекс реальної заробітної плати	%	109,1

Основним узагальнюючим показником, який характеризує рівень соціально-економічного розвитку області є валовий регіональний продукт. У 2021 році прогнозується зростання валового регіонального продукту до значення 225,9 млрд грн, індекс фізичного обсягу валового регіонального продукту (у цінах попереднього року) очікується на рівні 102,9%.

Прогнозоване значення питомої ваги прибуткових підприємств до кінця 2021 року складе 75,0%.

В області протягом наступних років прогнозовано закріпляться позитивні тенденції економічного розвитку. Загальний індекс промислової продукції за результатами діяльності 2021 року складе 103,7% за рахунок стабільного функціонування основних обсягоформуючих галузей.

Позитивна динаміка промислового та агропромислового виробництва сприятиме поступовому підвищенню рівня мінімальної заробітної плати: в 2021 році очікується, що середньомісячна заробітна плата по області становитиме 13600,0 грн, а індекс реальної заробітної плати – 109,1%.

Під час визначення обсягу ресурсу обласного бюджету на 2021 рік та 2022 роки також враховано:

- чинні ставки рентної плати на природний газ, нафту та газовий конденсат;
- продовження зарахування до обласного бюджету 25 відсотків плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення та 2-х відсотків рентної плати за користування надрами для видобування нафти, природного газу та газового конденсату;
- незастосування з 1 січня 2020 року підвищувального коефіцієнта 1,1 до ставки рентної плати за видобуток залізної руди, встановленої на рівні 8 відсотків;
- підвищення розміру прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати та посадового окладу (*тарифної ставки*) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки;
- незастосування індексації ставок, визначених в абсолютних значеннях по рентній платі за спеціальне використання води та по екологічному податку.

### Дохідна спроможність обласного бюджету

#### Доходи обласного бюджету на 2019-2022 роки

(грн)

Показник	2019 рік	2020 рік	2021 рік	2022 рік
Загальний обсяг доходів, усього <i>у тому числі:</i>	7 388 757 503	3 102 038 685	2 876 952 000	2 910 197 600
міжбюджетні трансферти, усього <i>з них:</i>	5 125 749 223	631 994 085	269 186 000	170 286 600
Разом доходів (без міжбюджетних трансфертів)	2 263 008 280	2 470 044 600	2 607 766 000	2 739 911 000
Всього доходів загального фонду (без міжбюджетних трансфертів) <i>у тому числі:</i>	2 089 559 267	2 283 644 800	2 392 952 000	2 525 087 000
податкові надходження, усього <i>з них:</i>	2 044 202 267	2 239 017 800	2 348 280 000	2 480 380 000
податок та збір на доходи фізичних осіб	1 370 607 267	1 520 000 000	1 595 400 000	1 721 500 000

<b>Показник</b>	<b>2019 рік</b>	<b>2020 рік</b>	<b>2021 рік</b>	<b>2022 рік</b>
податок на прибуток підприємств	220 000 000	305 137 800	312 000 000	318 000 000
рентна плата за спеціальне використання води	15 570 000	18 200 000	18 200 000	18 200 000
рентна плата за користування надрами	438 000 000	395 660 000	422 660 000	422 660 000
плата за спеціальне використання рибних та інших водних ресурсів	25 000	20 000	20 000	20 000
неподаткові надходження, усього <i>з них:</i>	45 357 000	44 627 000	44 672 000	44 707 000
частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету	96 000	367 000	367 000	367 000
плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів	9 000 000	9 000 000	9 000,0	9 000,0
плата за надання адміністративних послуг	31 350 000	30 950 000	30 950 000	30 950 000
надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	2 885 000	2 810 000	2 835 000	2 840 000
орендна плата за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди обласними, районними, місцевими радами	1 226 000	700 000	720 000	750 000
інші доходи	800 000	800 000	800 000	800 000
Всього доходів спеціального фонду (без міжбюджетних трансфертів) <i>у тому числі:</i>	173 449 013	186 399 800	214 814 000	214 824 000
податкові надходження, усього <i>з них:</i>	58 000 000	63 400 000	63 400 000	63 400 000
екологічний податок	58 000 000	63 400 000	63 400 000	63 400 000
неподаткові надходження, усього <i>з них:</i>	113 167 013	122 399 800	150 894 000	150 894 000
надходження коштів від відшкодування втрат	500 000	500 000	500 000	500 000

Показник	2019 рік	2020 рік	2021 рік	2022 рік
сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва				
грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності	350 000	350 000	350 000	350 000
відсотки за користування довгостроковим кредитом, що надається з місцевих бюджетів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	44 000	44 000	44 000	44 000
власні надходження бюджетних установ	112 273 013	121 505 800	150 000 000	150 000 000
доходи від операцій з капіталом, <i>з них:</i>	2 282 000	600 000	520 000	530 000
кошти від відчуження майна, що належить Автономній Республіці Крим та майна, що перебуває в комунальній власності	2 282 000	600 000	520 000	530 000

Доходи обласного бюджету без врахування дотацій та субвенцій у 2021 та 2022 роках визначено у сумі 2607,8 млн грн. та 2739,9 млн грн відповідно.

Обсяг доходів загального фонду прогнозується на 2021 рік в сумі 2393,0 млн грн, на 2022 рік – 2525,1 млн грн.

Основним джерелом надходжень загального фонду є податок та збір на доходи фізичних осіб. При розрахунку надходжень податку на доходи фізичних осіб враховано збільшення обсягів надходжень за рахунок зростання доходів низькооплачуваних верств населення через державне підвищення мінімальних соціальних гарантій, за рахунок декларування доходів громадян, індивідуальної підприємницької діяльності, та інших доходів громадян. Частка податку у 2021 та 2022 роках становитиме 66,7 відсотків та 68,2 відсотків загального фонду відповідно.

При умові, що у 2020-2022 роках не відбудеться зміна ставок і не відбудуться значні коливання середньомісячної фактичної ціни реалізації для нафти, середньої митної вартості імпортного природного газу, очікувані надходження до обласного бюджету рентної плати за користування надрами для видобування нафти складуть

10,5 млн грн, природного газу – 223,3 млн грн та газового конденсату – 29,3 млн грн. Прогнозні надходження рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення – 159,5 млн грн.

Частка рентної плати за користування надрами у 2021 та 2022 роках становитиме 17,7 відсотків та 16,7 відсотків загального фонду відповідно.

Прогноз надходжень податку на прибуток підприємств розраховано відповідно до чинних норм податкового законодавства із урахуванням прогнозу прибутку прибуткових підприємств та термінів його сплати. Частка податку на прибуток підприємств у 2021 та 2022 роках становитиме 13,0 відсотків та 12,6 відсотків загального фонду відповідно.

Розрахунок прогнозних надходжень плати за надання адміністративних послуг проведений на підставі кількості діючих ліцензій, чинної вартості плати за ліцензії, з урахуванням динаміки анулювання ліцензій. Частка плати за надання адміністративних послуг у 2021 та 2022 роках становитиме 1,3 відсотка та 1,2 відсотка загального фонду відповідно.

Обсяг доходів спеціального фонду прогнозується на 2021 та 2022 роки по 214,8 млн грн.

В розрахунку екологічного податку враховано об'єкти і база оподаткування, порядок обчислення, подання податкової декларації, сплати податку для податкових агентів. Частка екологічного податку у 2021 та 2022 роках становитиме 29,5 відсотка спеціального фонду.

Власні надходження бюджетних установ прогноуються на 2021 та 2022 роки в сумі 150,0 млн грн.

Прогнозні надходження доходів розраховано з урахуванням втрат доходів у результаті наданих обласною радою податкових пільг.

Обсяг втрат доходів обласного бюджету від надання пільги по сплаті орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності, очікується в сумі 148,4 тис грн.

З метою наповнення місцевих бюджетів в області вживаються відповідні заходи, направлені на збільшення надходжень податків до бюджету, зокрема, за рахунок розширення бази оподаткування, погашення заборгованості з виплати заробітної плати та податку на доходи фізичних осіб, зменшення кількості підприємств, які нараховують заробітну плату найманим працівникам на рівні нижчому за законодавчо встановлений розмір, залучення до декларування громадян, які отримували доходи не від податкових агентів, отримували іноземні доходи, збільшення перерахування податку з доходів, отриманих громадянами від надання в оренду земельних часток (паїв) та пошуку нових додаткових резервів.

Соціально-економічна політика наступних років спрямована на досягнення економічного і соціального розвитку, підвищення якості життя та збільшення доходів населення, активне впровадження реформ, що забезпечують оновлення економіки та соціальної сфери.

## Основні показники обласного бюджету на 2019-2022 роки

(грн)

Показник	2019 рік	2020 рік	2021 рік	2022 рік
Загальний фонд				
Доходи (з трансфертами)	7 388 757 503	3 102 038 685	2 876 952 000	2 910 197 600
Видатки (з трансфертами)	6 591 163 380	2 825 287 360	2 594 743 792	2 631 169 493
Кредитування усього, у тому числі:	13 000 000	1 943 396	2 031 000	2 059 000
- надання кредитів з бюджету	13 000 000	1 943 396	2 031 000	2 059 000
- повернення кредитів з бюджету				
Фінансування (дефіцит «-»), профіцит «+»	-784 594 123	-274 807 929	-280 177 208	-276 969 107
Спеціальний фонд				
Доходи (з трансфертами)	1 426 612 197	1 509 554 180	1 570 979 700	1 601 343 100
Видатки (з трансфертами)	2 783 560 152	1 784 318 109	1 851 112 908	1 878 268 207
Кредитування усього, у тому числі:	44000	44 000	44 000	44 000
- надання кредитів з бюджету	2 302 000	2 552 000	2 552 000	2 552 000
- повернення кредитів з бюджету	2 258 000	2 508 000	2 508 000	2 508 000
Фінансування (дефіцит «-»), профіцит «+»	1 356 991 955	274 807 929	280 177 208	276 969 107
<b>Разом</b>				
Доходи (з трансфертами)	8 815 369 700	4 611 592 865	4 447 931 700	4 511 540 700
Видатки (з трансфертами)	9 374 723 532	4 611 592 865	4 445 856 700	4 509 437 700
Кредитування усього, у тому числі:	13 044 000	1 987 396	2 075 000	2 103 000
- надання кредитів з бюджету	15 302 000	4 495 396	4 583 000	4 611 000
- повернення кредитів з бюджету	2 258 000	2 508 000	2 508 000	2 508 000
Фінансування (дефіцит «-»), профіцит «+»	572 397 832			

При складанні прогнозу обласного бюджету на 2021 – 2022 роки враховано видатки на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати та на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами.

Видатки та надання кредитів обласного бюджету за функціональною ознакою на  
2021 - 2022 роки

(грн)

Код ТПКВК МБ	Найменування	2019 рік	2020 рік	2021 рік	2022 рік
0100	Державне управління	55 214 390	55 746 470	58 202 102	60 112 207
1000	Освіта	1 252 235 839	1 207 945 913	1 188 748 348	1 208 185 765
2000	Охорона здоров'я	1 463 185 762	702 321 364	521 062 244	527 115 356
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	404 274 791	379 257 632	395 963 931	405 974 543
4000	Культура і мистецтво	134 381 395	150 631 837	157 267 169	160 130 527
5000	Фізична культура і спорт	64 058 844	63 914 153	66 729 571	70 066 050
6000	Житлово-комунальне господарство	5 590 000	56 604	59 097	62 052
7000	Економічна діяльність	2 054 472 490	1 561 012 000	1 629 774 579	1 650 263 308
8000	Інша діяльність	90 174 175	95 789 116	100 008 627	103 009 058
9000	Міжбюджетні трансферти	3 864 179 846	394 917 776	330 116 032	326 621 834
	<b>Усього</b>	<b>9 387 767 532</b>	<b>4 611 592 865</b>	<b>4 447 931 700</b>	<b>4 511 540 700</b>

Показники проекту обласного бюджету на 2020 рік є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності та формування прогнозу обласного бюджету на 2021 та 2022 роки.

Видатки та надання кредитів головних розпорядників коштів обласного бюджету на 2019-2022 роки

(грн)

Код відомчої класифікації	Найменування	2019 рік	2020 рік	2021 рік	2022 рік
0100000	Обласна рада	34 573 440	33 707 600	35 192 420	35 708 693
0200000	Обласна державна адміністрація	23 323 650	6 780 700	7 079 390	7 183 245
0600000	Департамент освіти і науки облдержадміністрації	1 239 744 539	1 099 511 292	1 075 537 182	1 091 315 312
0700000	Департамент охорони здоров'я облдержадміністрації	2 065 555 077	825 019 083	649 164 797	658 688 045
0800000	Департамент соціального захисту населення облдержадміністрації	454 336 645	384 052 327	400 969 832	406 852 059
0900000	Служба у справах дітей облдержадміністрації	30 031 700	8 089 350	8 445 686	8 569 584
1000000	Департамент культури і туризму облдержадміністрації	186 338 632	210 079 539	219 333 543	222 551 166
1100000	Управління у справах сім'ї, молоді та спорту облдержадміністрації	143 824 387	107 761 108	112 507 985	114 158 477
1500000	Департамент будівництва, містобудування і архітектури та житлово-комунального господарства облдержадміністрації	1 574 230 113	1 452 891 900	1 516 891 788	1 539 144 581
1900000	Управління інфраструктури облдержадміністрації	8 500 000	1 000 000	1 044 050	1 059 366
2300000	Департамент інформаційної діяльності та комунікацій з громадськістю облдержадміністрації	8 908 000	4 662 000	4 867 361	4 938 765

Код відомчої класифікації	Найменування	2019 рік	2020 рік	2021 рік	2022 рік
2400000	Департамент агропромислового розвитку облдержадміністрації	14 717 000	6 400 000	6 681 920	6 779 944
2700000	Департамент економічного розвитку, торгівлі та залучення інвестицій облдержадміністрації	4 040 000	4 060 000	4 238 843	4 301 027
2800000	Департамент екології та природних ресурсів облдержадміністрації	11 689 496	66 632 220	69 567 369	70 587 922
3000000	Управління з питань цивільного захисту облдержадміністрації	10 959 010	6 697 500	6 992 525	7 095 105
3100000	Управління майном обласної ради	22 421 490	22 038 870	23 009 682	23 347 234
3700000	Департамент фінансів облдержадміністрації	3 554 574 353	372 209 376	306 407 327	309 2360 165
x	<b>Усього</b>	<b>9 387 767 532</b>	<b>4 611 592 865</b>	<b>4 447 931 700</b>	<b>4 511 540 700</b>

Пріоритетами розвитку галузі освіти визначено поліпшення якості освіти, умов утримання та соціальної адаптації дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, організація оздоровлення вихованців інтернатних закладів, дітей-сиріт з числа учнів професійно-технічних закладів; забезпечення професійно-технічної освіти; фахової передвищої та післядипломної освіти, забезпечення позашкільної освіти.

Основним завданням у галузі охорони здоров'я є забезпечення населення високоякісною і доступною медичною допомогою та створення сприятливих умов життєдіяльності людини, розвиток системи екстреної медичної допомоги для задоволення потреб населення в такій медичній допомозі, впровадження нових підходів до організації роботи закладів охорони здоров'я, здійснення регіональних заходів з реалізації державних програм, прийняття рішень щодо подальшого розвитку системи медичного обслуговування населення.

Пріоритетними завданнями у сфері соціального захисту та соціального забезпечення є підвищення ефективності управління бюджетними коштами на державну підтримку соціально вразливих верств населення, подальше реформування сфери надання соціальних послуг та соціального захисту, пропаганда та формування здорового способу життя, забезпечення рівних прав та можливостей жінок та чоловіків, укріплення сім'ї.

Важливим завданням залишається проведення повноцінного оздоровлення дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки, створення умов для інтелектуального самовдосконалення та творчого розвитку особистості.

У галузі культури та фізичної культури і спорту перевагами є популяризація народної творчості та проведення культурно-мистецьких заходів, збереження і примноження духовних та культурних здобутків українського народу, розвиток театральних-видовищних закладів, всебічне фізичне виховання та становлення здорової нації, забезпечення розвитку здібностей населення в обраному виді спорту, створення необхідних умов для гармонійного виховання, фізичного розвитку дітей та молоді.

Не менш важливим є будівництво та регіональний розвиток області, будівництво, реконструкція та реставрація закладів обласної комунальної власності, а саме освітніх установ та закладів, медичних установ та закладів, установ та закладів культури, споруд, установ та закладів фізичної культури і спорту та інших об'єктів соціальної та виробничої інфраструктури комунальної власності.