

Протокол № 2
наради робочої групи з питань розроблення проекту
Програми економічного і соціального розвитку Сумської міської ТГ
на 2022 рік та основних напрямів розвитку на 2023-2024 роки та підготовки
прогнозу бюджету Сумської міської ТГ на 2022-2024 роки та проекту
бюджету Сумської міської ТГ на 2022 рік

м. Суми

11 серпня 2021 року, 14⁰⁰
в режимі відеоконференції

Головуючий:
Липова С.А.

- директор Департаменту фінансів, економіки та інвестицій Сумської міської ради,
заступник керівника робочої групи.

Присутні (15 осіб):

Члени робочої групи (13 осіб):	
Щелінський А.В.	- заступник начальника відділу прогнозування доходів Департаменту фінансів, економіки та інвестицій Сумської міської ради, секретар робочої групи
Іщенко Т.Д.	- заступник міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради
Войтенко М.Г.	- заступник міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради
Поляков С.В.	- заступник міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради
Дяденко І.О.	- член постійної комісії з питань планування соціально-економічного розвитку, бюджету, фінансів, розвитку підприємництва, торгівлі та послуг, регуляторної політики Сумської міської ради
Данильченко А.М.	- начальник управління освіти і науки Сумської міської ради
Пак С.Я.	- заступник начальника управління охорони здоров'я Сумської міської ради
Масік Т.О.	- директор департаменту соціального захисту населення Сумської міської ради
Цибульська Н.О.	- начальник відділу культури Сумської міської ради
Журба О.І.	- директор Департаменту інфраструктури міста Сумської міської ради
Михайлик Т.О.	- заступник директора – начальник управління майна Департаменту забезпечення ресурсних платежів Сумської міської ради
Голоп'яров Р.В.	- начальник управління «Інспекція з благоустрою міста Суми» Сумської міської ради

Інші учасники (2 осіб):	
Стегній А.В.	- начальник управління земельних відносин Департаменту забезпечення ресурсних платежів Сумської міської ради
Корж М.О.	- заступник начальника відділу підприємництва, промисловості та організаціо-аналітичного забезпечення Департаменту забезпечення ресурсних платежів Сумської міської ради

Відсутні члени робочої групи (23 осіб): Лисенко О.М., Резнік О.М., Бондаренко М.Є., Мотречко В.В., Павлик Ю.А., Акперов В.В., Жиленко В.М., Кальченко І.В., Шилов В.О., Перепека І.О., Галаєв Р.М.-Ш., Грובה В.П., Чепік В.І., Косяненко Є.Є., Дмитренко С.М., Тихенко К.П., Домінас В.М., Дериземля В.М., Костенко О.А., Подопригора В.В., Шилов В.В., Кривцов А.В., Зігуненко М.О.

Порядок денний:

1. Ознайомлення членів робочої групи з прогностичними показниками економічного і соціального розвитку Сумської міської ТГ на 2022-2024 роки.
2. Розгляд показників дохідної частини прогнозу бюджету Сумської міської ТГ на 2022-2024 роки.
3. Підведення підсумків.

Членам робочої групи та депутатам Сумської міської ради VIII скликання було направлено наступні інформаційні матеріали:

- Основні показники економічного і соціального розвитку Сумської міської ТГ за 2019-2020 (звіт), 2021 (очікувані) та прогностичні на 2022-2024 роки (Додаток 1).
- Показники дохідної частини прогнозу бюджету Сумської міської ТГ на 2022 - 2024 роки по загальному та спеціальному фонду (власні доходи без офіційних трансфертів) - Додаток 2.

Директор Департаменту фінансів, економіки та інвестицій Сумської міської ради (далі по тексту – Департамент) **Липова С.А.** доповіла, що на сьогоднішній день здійснюється активна робота щодо формування проекту Програми економічного і соціального розвитку Сумської міської ТГ на 2022 рік та основних напрямів розвитку на 2023-2024 роки (далі по тексту – Програма) та підготовки прогнозу бюджету Сумської міської ТГ на 2022-2024 роки та проекту бюджету Сумської міської ТГ на 2022 рік. Ознайомивши всіх присутніх з порядком денним, було запропоновано перейти до розгляду питань другого засідання.

1. Ознайомлення членів робочої групи з прогнозними показниками економічного і соціального розвитку Сумської міської ТГ на 2022-2024 роки.

Заступник директора Департаменту-начальник управління економіки, інвестицій та фінансів програм соціального захисту Скіртач Л.А. доповіла, що відповідно до розпорядження міського голови від 25 червня 2021 року № 206-Р «Про організацію розроблення проекту Програми економічного і соціального розвитку Сумської міської територіальної громади на 2022 рік та основних напрямів розвитку на 2023 - 2024 роки», рішення виконавчого комітету Сумської міської ради від 29 червня 2021 року № 349 «Про затвердження Плану заходів щодо складання прогнозу бюджету Сумської міської територіальної громади на 2022-2024 роки та Плану заходів щодо складання проекту бюджету Сумської міської територіальної громади на 2022 рік» **розроблені попередні прогнозні показники економічного і соціального розвитку Сумської міської ТГ на 2022-2024 роки.**

Показники розроблені з урахуванням:

- основних тенденцій та перспектив економічного і соціального розвитку держави, що визначені Бюджетною декларацією на 2022-2024 роки, схваленою Кабінетом Міністрів України (постанова КМУ від 31 травня 2021 року № 548 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2022-2024 роки»);
- основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки, схвалених постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 586 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки», зокрема:
 - збільшення валового внутрішнього продукту України у 2022 році – на 3,8 % до попереднього року, у 2023 році – на 4,7 %, у 2024 році – на 5,0 %;
 - індекс споживчих цін у середньому до попереднього року у 2022 році – 107,2, у 2023 році – 106,0, у 2024 році – 105,2;
 - індекс цін виробників промислової продукції (грудень до грудня попереднього року) у 2022 році – 107,8, у 2023 році – 106,2, у 2024 році – 105,7;
 - збільшення середньомісячної номінальної заробітної плати працівників у 2022 році – на 11,9 % до попереднього року, у 2023 році – на 12,5 %, у 2024 році – 11,1 відсотків;
 - від'ємне сальдо торговельного балансу у 2022 році – («-») 8,6 млрд. дол. США), у 2023 році – («-») 10,6 млрд. дол. США), у 2024 році – («-») 12,1 млрд. дол. США).
- аналізу статистичних показників розвитку міста / Сумської міської ТГ за попередні та поточний роки.

Розрахунки здійснені за основними показниками наступних галузей та сфер діяльності «Промисловість», «Будівництво», «Зовнішньоторговельна діяльність», «Ринок безробіття», «Споживчий ринок», а також рівень життя мешканців.

У 2021 році **обсяг реалізованої промислової продукції** очікується в сумі 23,5 млрд. грн. (+10,4 % до 2020 року (21,3 млрд. грн.). За 5 місяців 2021 року – 10,5 млрд. грн. (+20,2 % до 5 міс. 2020 року. Прогнозний показник обсягу реалізованої промислової продукції на 2022 рік – 26,0 млрд. грн. (+10,6 % до очікуваного показника 2021 року), на 2023 рік – 28,5 млрд. грн. (+9,6 %), на 2024 рік – 31,5 млрд. грн. (+10,5 %). Вказане збільшення прогнозується, зокрема,

за рахунок впровадження нових технологічних процесів, видів продукції, інвестиційних проєктів, основних капітальних вкладень (модернізації, переоснащення тощо).

Показники прогнозних обсягів реалізованої промислової продукції (товарів, послуг) сформовані з урахуванням динаміки показника згідно статистичних даних (5 місяців 2021 року – 10,5 млрд. грн. (+20,2 % до 5 місяців 2020 року), показників великих за обсягом реалізації (за підсумками 2020 року займають майже 40 % до загального обсягу реалізації) промислових підприємств, також брався до уваги один з основних макроекономічних показників – номінальний ВВП України (у структурі якого одну з найбільших часток (10 %) займає переробна промисловість) (збільшення у 2021 році – на 7,4 % до попереднього року, у 2022 році – на 19,0 %, у 2023 році – на 11,6 %, у 2024 році – 11,0 %).

У 2021 році **обсяг виконання будівельних робіт** очікується на рівні 1 465,0 млн. гривень (+9,8 % до 2020 року (1 334,1 млн. грн.). У 2022 році цей показник прогнозується в обсязі 1 580,0 млн. грн. (+7,8 % до 2021 року), у 2023 році – 1 720,0 млн. грн. (+8,9 %), у 2024 році – 1 850,0 млн. грн. (+7,6 %).

Показники прогнозних обсягів виконаних будівельних робіт сформовані з урахуванням позитивної динаміки показника згідно статистичних даних (звіт 2020 року – (+19,0 % до 2019 року), 6 міс. 2021 року – (+15,0 % до 6 міс. 2020 року). Враховуючи, що в структурі показника за 2020 рік будівництво житлових будівель складає третину від загального обсягу, при визначенні показника бралися до уваги обсяги будівництва основних забудовників (ТОВ «БВК «Федорченко», ТОВ «ВКП «Нотехс», ТОВ «Топаз»).

У 2021 році очікується **введення в експлуатацію** 60,0 тис. кв. м загальної площі житла. У 2022 році цей показник прогнозується в обсязі 62,0 тис. кв. м (+3,3 % до 2021 року), у 2023 році – 63,0 тис. кв. м (+1,6 %), у 2024 році – 65,0 тис. кв. м (+3,2 %). Тобто вказані показники прогноуються на рівні показників за 2017-2019 роки.

Показник розраховувався з урахуванням інформації щодо введення в експлуатацію загальної площі житла основними забудовниками (ТОВ «БВК «Федорченко», ТОВ «ВКП «Нотехс», ТОВ «Топаз») (очік. 2021 року – 33,2 тис. кв. м, 2022 рік – 40,9 тис. кв. м). Для прогнозу використовувалась інформація управління державного архітектурно-будівельного контролю Сумської міської ради (I півріччя 2021 року – 48,2 тис. кв. м), статистичні дані. Незважаючи на показник 2020 року (статистика – 27,5 тис. кв. м, ДАБК – 38,7 тис. кв. м), показник прогнозується на рівні показників за 2017-2019 роки (близько 60 тис. кв. м щорічно).

У 2021 році **зовнішньоторговельний оборот товарами та послугами м. Суми** очікується в сумі 705,0 млн. дол. США (+3,1 % до 2020 року (683,6 млн. дол. США), *експорт* – 330,0 млн. дол. США («-» 5,0%), *імпорт* – 375,0 млн. дол. США (+11,6 %), сальдо торговельного балансу – («-» 45,0) млн. дол. США. У 2022 році цей показник прогнозується в сумі 745,0 млн. дол. США (+5,7 % до 2021 року, сальдо торговельного балансу («-» 65,0), у 2023 році – 790,0 млн. дол. США (+6,0 %, сальдо («-» 90,0), у 2024 році – 835,0 млн. дол. США (+5,7 %, сальдо («-» 115,0).

В цілому прогнозується збільшення показника зовнішньоторговельного обороту (експорт та імпорт разом) Сумської міської ТГ, виходячи з наявних статистичних даних щодо зовнішньоторговельного обороту товарів (за 5 місяців 2021 року – 290,5 млн. дол. США, що на 16,6 % більше показника за 5 місяців 2020 року). Враховані також тенденції збільшення зовнішньоторговельного обороту по державі (збільшення на близько 8 % щорічно). Показник сальдо торговельного балансу (різниця між імпортом та експортом товарів та послуг) прогнозується від'ємним, виходячи зі статистичних даних за попередні роки та за 5 місяців 2021 року (по товарах – («-» 51,6 млн. дол. США), а також враховує тенденції по державі збільшення від'ємного сальдо торговельного балансу (у 2021 році – («-» 10,4 млрд. дол. США), у 2022 році – («-» 8,6 млрд. дол. США), у 2023 році – («-» 10,6 млрд. дол. США), у 2024 році – («-» 12,1 млрд. дол. США).

Зовнішньоторговельний оборот товарами у січні-травні 2021 року склав 290,6 млн. дол. США, що на 16,6 % більше ніж у відповідному періоді 2020 року (249,1 млн. дол. США). Експорт товарів у січні-травні 2021 року склав 119,5 млн. дол. США («-» 4,7 % до січня-травня 2020 року), імпорт товарів – 171,1 млн. дол. США (+38,3 %). Сальдо торговельного балансу складає («-» 51,6 млн. дол. США). Експорт товарів здійснюється до 77 країн світу. Найбільше до Російської Федерації (32,3 %, що на 5,5 в.п. більше ніж за аналогічний період 2020 року), Білорусі (10,2 %, що на 0,5 в.п. більше), Румунії (6,4 %, що на 1,9 в.п. більше). Імпорт товарів здійснюється з 75 країн світу. Найбільше з США (13,2 %, що на 2,9 в.п. більше ніж за аналогічний період 2020 року), Польщі (10,3 %, що на 0,9 в.п. більше), РФ (10,1 %, що на 2,9 в.п. менше). Найбільша питома вага в товарній структурі експорту припадає на: недорогоцінні метали та вироби з них – 25,1 %; полімерні матеріали, пластмаси та вироби з них – 24,8 %; машини, обладнання та механізми; електротехнічне обладнання – 22,9 відсотка. В товарній структурі імпорту: продукція хімічної та пов'язаних з нею галузей промисловості – 23,5 %; засоби наземного транспорту, літальні апарати, плавучі засоби – 16,6 %; недорогоцінні метали та вироби з них – 15,5 %; полімерні матеріали, пластмаси та вироби з них – 14,8 відсотка.

Очікувана **чисельність наявного населення Сумської міської ТГ** на кінець 2021 року – 268,4 тис. осіб («-» 2,0 тис. осіб до станом на 01.01.2021 – 270,4 тис. осіб). У 2022 році цей показник прогнозується на рівні 266,5 тис. осіб, у 2023 році – 264,5 тис. осіб, у 2024 році – 262,5 тис. осіб.

Прогнозний показник розраховувався, виходячи з динаміки населення по м. Суми (протягом останніх років чисельність наявного населення Сумської міської ради зменшувалась на майже 1,5 тис. осіб, у 2020 році – на 2,4 тис. осіб) та враховуючи статистичний показник станом на 01.01.2021 щодо чисельності наявного населення Сумської міської ТГ – 270,4 тис. осіб (в т.ч. м. Суми - 259,7 тис. осіб, 20 сільських населених пунктів – 10,8 тис. осіб). На наступні роки прогнозується зменшення на близько 2,0 тис. осіб щорічно.

За підсумками 2020 року по Сумській міській раді загальне скорочення населення становило 2,4 тис. осіб, в т.ч. природне скорочення – 2,3 тис. осіб, міграційне скорочення – 0,1 тис. У січні-травні по м. Суми загальне скорочення населення становило 1,4 тис. осіб, в т.ч. природне скорочення – 1,3 тис. осіб, міграційне скорочення – 0,1 тис. осіб.

У 2021 році **показник середньомісячного розміру заробітної плати** очікується у сумі 12 600 грн. (+17,0 %). У 2022 році цей показник прогнозується у сумі 13 990 грн. (+11,0 % до 2021 року), у 2023 році – 15 330 грн. (+9,6 %), у 2024 році – 16 370 грн. (+6,8 %).

Показник сформовано з урахуванням уповільнення динаміки приросту показника згідно статистичних даних за попередні роки (з 24 % у 2018 році до 12,7 % у 2020 році), темпів росту мінімальної заробітної плати (2022 рік до 2021 року – 8,4 %, 2023 рік до 2022 року – 9,6 %, 2024 рік до 2023 року – 6,8 %). Також враховувалися темпи приросту прогнозних показників середньомісячної номінальної заробітної плати працівників по Україні (збільшення у 2021 році – на 17,6 % до попереднього року, у 2022 році – на 11,9 %, у 2023 році – на 12,5 %, у 2024 році – 11,1 %). За статистичними даними за підсумками I кварталу 2021 року середньомісячна заробітна плата штатних працівників по Сумському району (Білопільська, Лебединська, Краснопільська, Сумська ТГ) склала 11 261 грн., проте м. Суми окремо не виділяється, а враховане у складі району. Виконавчий комітет Сумської міської ради звернувся до Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України, Державної служби статистики України Асоціації міст України щодо необхідності розробки вказаного показника по Сумській міській ТГ. За даними великих промислових підприємств показник зростає у 2022 році на майже 7 %. Середня заробітна плата по області зросла на 21,6 % (I півріччя 2021 року до I півріччя 2020 року) – 11 145 гривень.

У 2021 році **показник середньооблікової кількості штатних працівників** очікується на рівні 75,0 тис. осіб (+4,5 %). У 2022 році цей показник прогнозується на рівні 75,5 тис. осіб (+0,7 % до 2021 року), у 2023 році – 76,0 тис. осіб (+0,7 %), у 2024 році – 76,5 тис. осіб (+0,7 %).

Показники сформовані з урахуванням динаміки показника згідно статистичних даних за попередні роки (2020 рік – 71,8 тис. осіб (+0,7 % до 2019 року), перереєстрації 35 обласних закладів як платників податків до бюджету Сумської міської ТГ, які протягом 2019 року перереєструвалися за межами міста (7,3 тис. осіб), збільшення кількості працюючих за рахунок приєднаних сільських територій (на 0,6 тис. осіб). Також враховані показники щодо кількості зайнятих проекту Програми соціально-економічного розвитку на 2022 рік області (2021 – (+0,1 %) до 2020 року, 2022 – (+1,8 %) до 2021 року), макропоказника кількості зайнятих по Україні (2022 – (+0,5 %) до 2021 року, 2023 – (+2,3 %) до 2022 року, 2024 – (+2,5 %) до 2023 року).

За інформацією департаменту соціального захисту населення Сумської міської ради планується працевлаштування на нові робочі місця: 2021 – 5,4 тис. осіб, 2022 – 5,5 тис. осіб, 2023 – 5,6 тис. осіб, 2024 – 5,7 тис. осіб. Кількість зареєстрованих безробітних у 2021-2024 роках прогнозується в розмірі 2,8 тис. осіб. За даними основних підприємств практично не планується збільшення кількості штатних працівників.

У 2021 році **показник фонду оплати праці штатних працівників** очікується в сумі 11,3 млрд. грн. (+21,5 %). У 2022 році цей показник прогнозується в сумі 12,7 млрд. грн. (+12,4 % до 2021 року), у 2023 році – 14,0 млрд. грн. (+10,2 %), у 2024 році – 15,0 млрд. грн. (+7,1 %).

Приріст податку на доходи фізичних осіб за I півріччя 2021 становить +31,4 % до відповідного періоду попереднього року. Аналогічний показник за 7 місяців – + 30,4 %.

За даними Сумського міського центру зайнятості на кінець 2021 року **кількість зареєстрованих безробітних** очікується на рівні 2 800 осіб («-» 21,7 % до показника на кінець 2020 року). На кінець 2022-2024 років цей показник прогнозується на рівні кінця 2021 року.

Показники кількості зареєстрованих безробітних сформовані з урахуванням динаміки показника згідно статистичних даних за попередні роки, інформації щодо динаміки показника, що надійшла від Сумського міського центру зайнятості населення.

У 2021 році **показник роздрібного товарообороту** очікується в обсязі 8,8 млрд. грн. (+7,6 %). За I квартал 2021 року показник склав 2,1 млрд. грн. (+15,1 %). У 2022 році цей показник прогнозується в обсязі 9,4 млрд. грн. (+6,8 % до 2021 року), у 2023 році – 10,0 млрд. грн. (+6,4 %), у 2024 році – 10,5 млрд. грн. (+5,0 %).

Показники обсягів роздрібного товарообороту підприємств роздрібною торгівлі сформовані з урахуванням динаміки показника згідно статистичних даних за попередні роки, одного з основних макроекономічних показників – індексу споживчих цін у середньому до попереднього року (у 2021 році – 108,1, у 2022 році – 107,2, у 2023 році – 106,0, у 2024 році – 105,2). У місті прогнозується збільшення підприємств роздрібною торгівлі у 2021 – на 1,5 %, у 2022 році – на 1,0 %. За I квартал 2021 року показник склав 2 098,0 млн. грн. (+15,1 %).

Прогноз економічного і соціального розвитку Сумської міської ТГ на 2022-2024 роки може бути переглянутий після надходження уточненої статистичної інформації, змін до прогнозних показників соціально-економічного розвитку України та загальнодержавних тенденцій економічного та соціального розвитку.

З метою формування проекту Програми Департаментом (лист від 06.07.2021 № 2252/04.03.06-06) надіслані відповідні запити на отримання необхідної інформації **у термін до 30 липня 2021 року** до виконавчих органів, комунальних підприємств Сумської міської ради, підприємств тепло- та газозабезпечення, Сумського міського центру зайнятості, Головного управління ДПС у Сумській області тощо.

Також, заступником директора Департаменту – начальником управління економіки, інвестицій та фінансів програм соціального захисту Скиртач Л.А. була звернута увага на типові помилки при підготовці інформації виконавчими органами Сумської міської ради, зокрема:

- недотримання вимог щодо надання інформації з урахуванням відповідних показників по територіях Битицької, Стецьківської, В. Чернечинської сільрад;
- при формуванні переліку заходів щодо реалізації Програми на 2022 рік розробниками визначені заходи і завдання, які здебільшого відображають не розвиток, а поточну роботу або практично повністю дублюються в галузевих цільових (комплексних) програмах;
- при підготовці інформації учасниками розроблення Програми не в повній мірі враховувались цілі Стратегії розвитку м. Суми до 2030 року;

- неузгодженість складових частин інформації (зокрема, відсутність взаємозв'язку між визначеними проблемами, метою, основними ключовими завдання розвитку галузі та шляхами розв'язання поставлених завдань, очікуваними результатами);

- об'ємність та неконкретність наданої інформації.

Станом на 11.08.2021 не надійшла інформація від Департаменту інфраструктури міста Сумської міської ради.

Департаментом забезпечення ресурсних платежів Сумської міської ради надана інформація щодо основних показників діяльності лише по 14 промислових підприємствах, що не дозволяє в повній мірі проаналізувати тенденції розвитку галузі промисловість. Тому даному департаменту необхідно продовжувати роботу по збору інформації від промислових підприємств.

Наразі, також не надійшла інформація від ПАТ «Сумбуд» для розділу «Перелік об'єктів капітального (житлового) будівництва на території Сумської міської територіальної громади за рахунок усіх джерел фінансування у 2022-2024 роках по основних замовниках» щодо введення в експлуатацію загальної площі житла.

2. Розгляд показників дохідної частини прогнозу бюджету Сумської міської ТГ на 2022-2024 роки по загальному та спеціальному фонду (без урахування міжбюджетних трансфертів).

Заступник начальника управління бюджету, обліку та звітності - начальник відділу прогнозування доходів Департаменту Куцомеля Н.О. доповіла, що всім членам Робочої групи та депутатам Сумської міської ради VIII скликання було надіслано Додаток по показниках дохідної частини прогнозу бюджету Сумської міської ТГ на 2022 – 2024 роки по загальному та спеціальному фонду (без урахування міжбюджетних трансфертів) - Додаток 2.

Також було зазначено, що показники дохідної частини прогнозу бюджету Сумської міської ТГ на 2022 -2024 роки здійснено з урахуванням:

- виконання показників дохідної частини бюджету за 6 місяців 2021 року;
- норм чинного Бюджетного та Податкового кодексів України;
- основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2022 - 2024 роки (затверджені в редакції постанови Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 № 586);
- розрахунків обсягів надходжень податків і зборів (обов'язкових платежів) на 2022 – 2024 роки виконавчих органів Сумської міської ради, Головного управління ДПС у Сумській області, бюджетоутворюючих підприємств міста.

Всіх присутніх було акцентовано увагу на тому, що відповідно до Інструкції щодо складання прогнозу місцевого бюджету, яка затверджена наказом Міністерства фінансів України від 02 червня 2021 року № 314 «Про затвердження Типової форми прогнозу місцевого бюджету та Інструкції щодо його складання»:

«Показники доходів, справляння яких контролює орган місцевої влади, розраховуються самостійно на основі фактичних надходжень звітного року, очікуваних надходжень поточного року з урахуванням тенденцій справляння таких надходжень на конкретній території та з урахуванням змін в податковому законодавстві.

Для отримання показників доходів, справляння яких не контролюють органи місцевої влади, фінансові органи звертаються за інформацією до відповідних територіальних органів, які контролюють справляння таких надходжень.».

**Загальний обсяг дохідної частини прогнозу бюджету СМТГ
на 2022-2024 роки (без урахування міжбюджетних трансфертів)**

За розрахунками	Одиниці виміру	2021 рік (план зі змінами)	2022 рік (прогноз)	% приросту	2023 рік (прогноз)	% приросту	2024 рік (прогноз)	% приросту
Місцеві бюджети України за розрахунками Міністерства фінансів України	млрд гривень	354,1	403,1	+13,8	447,7	+11,1	498,4	+11,3
Бюджет СМТГ за розрахунками Департаменту фінансів, економіки та інвестицій (враховуючи розрахунки виконавчих органів Сумської міської ради відповідно до закріплення + ГУ ДПС у Сумській області + бюджетоутворюючі підприємства міста)	млн гривень	2 326,2 план зі змінами	2 667,0	+14,7	2 887,9	+8,3	3 059,3	+5,9
		2 414,7 очік		+10,4				

Загальний обсяг дохідної частини прогнозу бюджету Сумської міської ТГ на 2022 рік (без урахування міжбюджетних трансфертів) складає 2 667,0 млн. грн. (або +10,4 % до очікуваних надходжень 2021 року), у т. ч.:

- ✓ доходи загального фонду – 2 581,8 млн. грн. (або +10,2 %);
- ✓ доходи спеціального фонду – 85,2 млн. грн. (або +17,9 %).

За розрахунками Міністерства фінансів України приріст надходжень місцевих бюджетів по дохідній частині бюджету без урахування міжбюджетних трансфертів складає «+» 13,8 % до планових показників зі змінами, по бюджету Сумської міської ТГ - «+» 14,7% до затверджених показників з урахуванням змін.

Далі заступником начальника управління бюджету, обліку та звітності - начальником відділу прогнозування доходів Департаменту Куцомелею Н.О. було запропоновано зупинитися на плануванні бюджетоутворюючих податків на 2022 – 2024 роки по прогнозу бюджету Сумської міської ТГ на 2022 – 2024 роки, а саме:

I. По загальному фонду:

1) **Податок на доходи фізичних осіб** - займає 69,8 % в структурі власних надходжень загального фонду (враховано динаміку надходжень у 2020 - 2021 роках; % приросту мінімальної З/П, розрахунки Головного управління ДПС у Сумській області та бюджетоутворюючих підприємств міста).

Загальний обсяг ПДФО складає:

- на 2022 рік – 1 802,8 млн. грн., або + 11,0 % до 2021 року (визначено згідно даних Головного управління ДПС у Сумській області);

• на 2023 рік – 1 975,9 млн. грн., або + 9,6 % до 2022 року та на 2024 рік – 2 110,3 млн. грн., або + 6,8 % до 2023 року (визначено з урахуванням приросту мінімальної З/П на відповідний рік).

**Динаміка основних показників податку на доходи фізичних осіб
на 2020-2024 роки**

Податок на доходи фізичних осіб по роках:						
№ з/п	Показники	2020 рік	2021 рік Очікуване	2022 рік Прогноз	2023 рік Прогноз	2024 рік Прогноз
1	Обсяг надходжень до бюджету СМТГ (60 %) - всього, млн. гривень	1 266,9	1 624,0	1 802,8	1 975,9	2 110,3
	Приріст надходжень рік до року, %	+10,0	+28,8	+11,0	+9,6	+6,8
	Приріст Міністерства фінансів України по Державному бюджету України	x	+17,3 план зі змінами до факту 2020 року	+16,8	+14,1	+14,0
	Приріст ПДФО по бюджетотворюючих підприємствах міста: ПАТ «Суміхімпром» СумДУ ПАТ «Сумиобленерго» АТ «СМНВО-Інжиніринг» ГУНП в Сумській області АТ «Технологія»	x	+34,1	+14,2	+13,9	+13,8
2	Прогноз ГУ ДПС у Сумській області	1 329,6	1 593,6	1 802,8	1 892,9	1 987,5
3	Середня мінімальна заробітна плата за рік, гривень	4 815	6 042	6 550	7 176	7 665
	Приріст мінімальної заробітної плати, %	+15,4	+25,5	+8,4	+9,6	+6,8
4	Бюджетна сфера					
	Приріст розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки, %	+9,4	+25,5	+8,4	+9,6	+6,8
	% бюджетної сфери в структурі надходжень			2019 рік – 36,3%		2020 рік - 37,5 %

Далі було представлено:

1. За рахунок яких джерел формується податок на доходи фізичних осіб по роках.

2. Перелік підприємств, які почали сплачувати ПДФО до бюджету Сумської міської ТГ станом на 01.08.2021 та реальний відсоток приросту у 2021 році порівняно з 2020 роком (у співставних значеннях).

Джерела формування податку на доходи фізичних осіб по роках

База оподаткування		%	
		2020 рік	7 місяців 2021 року
Із доходів платника податку у вигляді заробітної плати		89,2	88,1
З грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу		6,4	6,7
Із доходів платника податку інших ніж заробітна плата		2,9	3,1
За результатами річного декларування		1,5	2,1
Разом, %:		100	100
			2022 рік
			88,2
			6,7
			3,6
			1,5
			100

Перелік підприємств, які почали сплачувати ПДФО до бюджету Сумської міської ТГ станом на 01.08.2021 (грн.)

№ з/п	Назва підприємства	Код ЄДРПОУ	Січень	Лютий	Березень	Квітень	Травень	Червень	Липень	Разом
1	УСБУ в Сумській області	20001674	39 366,94	63 223,96	312 641,91	2 022 569,00	1 826 437,82	1 935 879,83	2 006 906,47	8 207 025,93
2	Комунальні заклади Сумської обласної ради		11 138 656,36	12 143 994,46	13 166 568,99	12 300 077,99	13 496 317,48	14 713 767,76	13 528 513,54	90 487 896,58
3	Структурні підрозділи Сумської РДА		46 691,06	37 216,33	137 580,41	80 978,51	50 073,94	63 131,92	61 239,92	476 912,09
4	Військова частина А 1376	26614840	1 231 972,59	969 647,57	1 573 729,13	2 549 106,43	2 418 181,17	2 389 192,35	2 512 222,51	13 644 051,75
5	КНП «Клінічна лікарня Святого Пантелеймона» СМР		734 199,40	891 312,66	1 010 412,04	647 533,16	814 366,11	1 052 802,73	645 811,29	5 796 437,39

№ з/п	Назва підприємства	Код ЄДРПОУ	Січень	Лютий	Березень	Квітень	Травень	Червень	Липень	Разом
6	ВП «Вокзал станції Суми» філії «Вокзальна компанія» АТ «Укрзалізниця»	43665271	132 711,21	123 889,96	96 474,67	177 051,04	174 516,17	179 330,24	185 397,29	1 069 370,58
	Разом – 100 %		13 323 597,56	14 229 284,94	16 297 407,15	17 777 316,13	18 779 892,69	20 334 104,83	18 940 091,02	119 681 694,32
	60%		7 994 158,54	8 537 570,96	9 778 444,29	10 666 389,68	11 267 935,61	12 200 462,90	11 364 054,61	71 809 016,59

Відсоток приросту у співставних значеннях:

Показник	Фактичні надходження за 7 місяців 2020 року, млн. грн.	Фактичні надходження за 7 місяців 2021 року, (з урахуванням перересстрованих), млн. грн.	Фактичні надходження за 7 місяців 2021 року, млн. грн.	% приросту 7 м 2021/ 7 м 2020	Запланований % приросту на 2022 рік
ПДФО	701,1	772,9	914,4	+18,3	+11,0
Загальний фонд (власні доходи)	1 048,0	1 119,8	1 335,7	+19,3	+10,2

2) **Місцеві податки** (займають 21,5 % в структурі власних надходжень загального фонду):

- на 2022 рік – 554,0 млн. грн., або + 12,4 % до 2021 року;
- на 2023 рік – 587,6 млн. грн., або + 6,1 % до 2022 року;
- на 2024 рік – 613,4 млн. грн., або + 4,4 % до 2023 року.

Зокрема:

2.1. **Плата за землю** (земельний податок та орендна плата) - займає 8,4 % в структурі власних надходжень загального фонду (визначено згідно даних Департаменту забезпечення ресурсних платежів СМР з урахуванням динаміки надходжень у 2020 - 2021 роках та запровадження з 01.01.2022 рішення Сумської міської ради від 24 грудня 2020 року № 80-МР «Про затвердження технічної документації з нормативної грошової оцінки земель населеного пункту м. Суми») та визначена в обсязі:

- на 2022 рік – 217,8 млн. грн., або +18,3 % до 2021 року;
- на 2023 рік – 218,1 млн. грн., або + 0,1 % до 2022 року;
- на 2024 рік – 218,3 млн. грн., або + 0,1 % до 2023 року.

Далі було представлено інформацію:

1. По платі за землю по роках, а саме:

Показники	2019 рік	2020 рік	2021 рік Очікуване	2022 рік Прогноз	2023 рік Прогноз	2024 рік Прогноз
Надходження - всього, млн. грн.	184,5	166,8 Факт/ 188,3 Факт + пільга/	184,1	217,8	218,1	218,3
Прогноз Департаменту забезпечення ресурсних платежів СМР	168,6	182,4	182,6	217,8	218,1	218,3
Прогноз ГУ ДПС у Сумській області	169,5	180,8	205,9	207,8	209,7	211,7
Прогноз Департаменту фінансів, економіки та інвестицій СМР	179,5	192,0 або «+» 3,7% до 2019 року; (в 2019 році приріст надходжень складав «+» 7,4 % до 2018 року)	198,0 (враховано: сплату земельного податку КП Облради 10,5 млн. грн.; 1,9 млн. грн. – сільські ради) /185,6	221,0	221,0	221,0
Пільга в 2020 році (за період з 1 березня по 31 березня 2020 року по платі за землю (відповідно до Закону України від 30.03.2020 № 540-IX «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України, спрямованих на забезпечення додаткових соціальних та економічних гарантій у зв'язку з поширенням коронавірусної хвороби (COVID-19)»		21,5				

Показники	2019 рік	2020 рік	2021 рік Очікуване	2022 рік Прогноз	2023 рік Прогноз	2024 рік Прогноз
Заборгованість по платі за землю на кінець року – всього, в т.ч.:	153,5	182,7	234,2*			
ТОВ «СМНВО»	131,1	163,1	191,6			
<i>За який період</i>	<i>станом на 01.12.19</i>	<i>станом на 01.10.20</i>	<i>станом на 01.07.21</i>			

Примітка:

* Інформація про суми податкового боргу в розрізі платників податків - юридичних осіб з 01.01.2021 надається через «Електронний кабінет» з урахуванням податкового боргу платників податків, які перебувають у процедурах банкрутства або щодо яких судом прийнято рішення (постанову) про зупинення провадження у справі (недоїмка та пеня).

2. Про середню (базову) вартість одного квадратного метра землі, а саме:

Рік	Базова вартість 1 кв. метра, грн.	% росту
2015 рік	144,72	
2016 рік	218,36	150,9
2022 рік	497,12	в 2,3 раза

При цьому, було зазначено, що на даний час діє технічна документація з нормативної грошової оцінки земель міста Суми затверджена рішенням Сумської міської ради від 06 травня 2015 року № 4307-МР «Про затвердження технічної документації з нормативної грошової оцінки земель міста Суми». **Середня (базова) вартість одного квадратного метра землі складає 218,36 грн.** (в 2015 році – 144,72 гривень).

З 01.01.2022 середня (базова) вартість одного квадратного метра землі буде складати 497,12 гривень відповідно до рішення Сумської міської ради від 24 грудня 2020 року № 80-МР «Про затвердження технічної документації з нормативної грошової оцінки земель населеного пункту м. Суми».

3. Про прийняття Сумською міською радою рішення від 30 червня 2021 року № 1231 – МР «Про внесення змін до рішення Сумської міської ради від 24 червня 2020 року № 7000-МР «Про встановлення плати за землю» (зі змінами)», яким встановлено ставки по платі за землю на 2022 рік.

2.2. Єдиний податок - займає 12,2 % в структурі власних надходжень загального фонду (враховано: динаміку надходжень за 2020 – 2021 роки; збереження кількості платників; збільшення граничного обсягу доходу для платників, що перебувають на спрощеній системі оподаткування та сплачують єдиний податок; зростання прожиткового мінімуму для працездатних осіб (для платників I групи), мінімальної заробітної плати (для платників II групи) та індексу споживчих цін (для платників III групи) та визначено в обсязі:

- на 2022 рік – 313,8 млн. грн., або + 8,6 % до 2021 року;
- на 2023 рік – 345,1 млн. грн., або + 10,0 % до 2022 року;
- на 2024 рік – 368,7 млн. грн., або + 6,9 до 2023 року.

Далі було представлено інформацію:

1. По єдиному податку по роках.

2. Про прийняття Сумською міською радою рішення від 14 липня 2021 року № 1239-МР «Про внесення змін до рішення Сумської міської ради від 24 червня 2020 року № 6999-МР «Про встановлення фіксованих ставок єдиного податку для фізичних осіб-підприємців», яким встановлено ставки на 2022 рік для платників єдиного податку, а саме:

✓ Для I групи платників єдиного податку (у відсотках від розміру прожиткового мінімуму для працездатних осіб, встановленого законом на 1 січня податкового (звітного) року, на всі види діяльності) - 10 %, або у грошовому виразі це 248,10 гривень.

✓ Для II групи платників єдиного податку (у відсотках від розміру мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня податкового (звітного) року, на всі види діяльності) - 10% та 20% (у разі здійснення господарської діяльності на територіях більш як однієї сільської, селищної, міської ради, ТГ), або у грошовому виразі це 650,00 грн. та 1 300,00 гривень відповідно.

3. Про затверджені ставки по I та II групах платників єдиного податку по старостинських округах на 2021 рік порівняно з 2022 роком.

Єдиний податок по роках:

	2019 рік	2020 рік	2021 рік Очікуване	2022 рік Прогноз	2023 рік Прогноз	2024 рік Прогноз
Надходження - всього, млн. грн.	224,1	245,4	288,9	313,8	345,1	368,7
Прогноз Департаменту фінансів, економіки та інвестицій СМР	211,6	274,4	288,9	313,8	345,1	368,7
Прогноз Департаменту забезпечення ресурсних платежів СМР	201,4	232,6	289,1	297,8	310,0	329,0
Прогноз ГУ ДПС у Сумській області	182,5	210,5	249,1	281,4	290,0	298,5
Сумською міською радою було прийнято рішення, яким встановлено нульову ставку для платників єдиного податку І і ІІ групи на червень та липень 2020 року		7,1				
Звільнення платників І групи від сплати єдиного податку за грудень 2020 року		0,5				
Звільнення платників І групи від сплати єдиного податку за січень – травень 2021 року			2,5			

Ставки податку єдиного податку	
Відповідно до вимог пункту 293.2 статті 293 Податкового кодексу України	
Для I групи платників єдиного податку (у відсотках від розміру прожиткового мінімуму для працездатних осіб, встановленого законом на 1 січня податкового (звітного) року, на всі види діяльності)	не більше 10 %
На території Сумської МТГ	
На території Битицького старостинського округу	
На території Великочернечинського старостинського округу	10 %
На території Стецьківського старостинського округу	
Для II групи платників єдиного податку (у відсотках від розміру мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня податкового (звітного) року, на всі види діяльності)	10% та 20% (у разі здійснення господарської діяльності на територіях більш як однієї сільської, селищної, міської ради, ТГ)
На території Сумської МТГ	Було 10%/20%
На території Битицького старостинського округу	Було 20%
На території Великочернечинського старостинського округу	Було 20%
На території Стецьківського старостинського округу	Було 10%/20%

4. Про збільшення граничного обсяг доходу для платників, що перебувають на спрощеній системі оподаткування та сплачують єдиний податок (відповідно до Закону України від 30.03.2020 № 540-IX «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України, спрямованих на забезпечення додаткових соціальних та економічних гарантій у зв'язку з поширенням коронавірусної хвороби (COVID-19)»):

**Граничний обсяг доходу для платників,
що перебувають на спрощеній системі оподаткування та сплачують
єдиний податок**

Група	Норми з ПКУ	тис. гривень		
		2020 рік	2021 рік	2022 рік
I група	Фізичні особи - підприємці , які не використовують працю найманих осіб, здійснюють виключно роздрібний продаж товарів з торговельних місць на ринках та/або провадять господарську діяльність з надання побутових послуг населенню і обсяг доходу яких протягом календарного року не перевищує 167 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня податкового (звітного) року	788,7	1 002,0	1 085,5
II група	Фізичні особи - підприємці , які здійснюють господарську діяльність з надання послуг, у тому числі побутових, платникам єдиного податку та/або населенню, виробництво та/або продаж товарів, діяльність у сфері ресторанного господарства, за умови, що протягом календарного року відповідають сукупності таких критеріїв: не використовують працю найманих осіб або кількість осіб, які перебувають з ними у трудових відносинах, одночасно не перевищує 10 осіб; обсяг доходу не перевищує 834 розміри мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня податкового (звітного) року.	3 939,0	5 004,0	5 421,0
III група	Фізичні особи - підприємці , які не використовують працю найманих осіб або кількість осіб, які перебувають з ними у трудових відносинах, не обмежена та юридичні особи - суб'єкти господарювання будь-якої організаційно-правової форми , у яких протягом календарного року обсяг доходу не перевищує 1167 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня податкового (звітного) року	5 511,7	7 002,0	7 585,5

При цьому, було зазначено, що до 2020 року відповідно до вимог Податкового кодексу України обсяг доходу платників єдиного податку, які перебувають на спрощеній системі оподаткування, складав:

- 1) перша група - фізичні особи – підприємці – до 300,0 тис. гривень;
- 2) друга група - фізичні особи – підприємці - до 1 500,0 тис. гривень;

3) третя група - фізичні особи – підприємці – до 5 000,0 тис. гривень.

4. Про платників єдиного податку сільськогосподарських товаровиробників (IV група):

На території Сумської МТГ	
СТОВ «Агрокомбінат Тепличний» СТОВ «Піщане» ПрАТ «Сумирибгосп»	
На території Битицького старостинського округу	
ТОВ «Зернова Сумщина» ТОВ «Агро Інвест Нова» ТОВ «Агрофірма «Велес А»	
На території Великочернечинського старостинського округу	
ТОВ «Еко-центр» ТОВ «Агрофірма «Велес А»	
На території Стецьківського старостинського округу	
Селянське (Фермерське) Господарство Лебідя Ю.М. ТОВ «Агрофірма «Семереньки» Фермерське Господарство Ільченко О.В. ТОВ «АФ «Садівник» СТОВ «Дружба - Нова» Варва ПСП «Гарант»	

2.3. Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки - займає 0,8 % в структурі власних надходжень загального фонду (враховано: динаміку надходжень за 2020 – 2021 роки у розрізі об'єктів житлової та нежитлової нерухомості по юридичних та фізичних особах; відсоток приросту розміру мінімальної заробітної плати, встановленої на 1 січня відповідного року (по фізичних особах («+» 27,0 %) за 2021 рік; по юридичних особах («+» 8,3 %) за 2022 рік) та визначено в обсязі:

- на 2022 рік – 20,9 млн. грн., або +13,0 % до 2021 року;
- на 2023 рік – 23,0 млн. грн., або +9,8 % до 2022 року;
- на 2024 рік – 24,7 млн. грн., або +7,8 % до 2023 року.

Далі було представлено інформацію:

1. Про прийняті Сумською міською радою рішення:

- від 14 липня 2021 року № 1240-МР «Про встановлення ставок та пільг із сплати податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки», яким встановлено ставки по податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, на 2022 рік;

- від 24 червня 2020 року № 6998-МР «Про встановлення ставок та пільг із сплати податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки», яким встановлено ставки по податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, на 2021 рік.

2. По податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, по роках.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки по роках:

	2019 рік факт	2020 рік факт	2021 рік Очікуване	2022 рік Прогноз	2023 рік Прогноз	2024 рік Прогноз
Надходження - всього, млн. грн.	15,6	14,8	18,5	20,9	23,0	24,7
Прогноз Департаменту фінансів, економіки та інвестицій СМР	10,0	14,9	19,5	20,9	23,0	24,7
Прогноз Департаменту забезпечення ресурсних платежів СМР	10,0	16,8	19,5	21,2	23,4	25,0
Прогноз ГУ ДПС у Сумській області	8,1	13,0	18,8	20,0	20,6	21,4
Пільга в 2020 році (по об'єктах нежитлової нерухомості, які перебувають у власності юридичних осіб, в період з 1 березня по 31 березня 2020 року відповідно до Закону України від 30.03.2020 № 540-ІХ «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України, спрямованих на забезпечення додаткових соціальних та економічних гарантій у зв'язку з поширенням коронавірусної хвороби (COVID-19)»		1,1				

3. Акцизний податок - займає 6,7 % в структурі власних надходжень загального фонду (включаючи пальне - займає 3,1 % в структурі власних надходжень загального фонду та акциз з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів - займає 3,6 % в структурі власних надходжень загального фонду (враховано динаміку надходжень у 2020 - 2021 роках; зменшення попиту на підакцизні товари та обсягів реалізації у зв'язку із збільшенням роздрібною відпускною ціною підакцизних товарів (враховуючи індекс споживчих цін); ставку податку для пива, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, реалізованих суб'єктами господарської діяльності роздрібною торгівлі підакцизними товарами - 5 %) та визначено в обсязі:

- **на 2022 рік – 172,4 млн. грн., або +5,2 % до 2021 року (79,8 млн. грн. та 92,6 млн. грн.);**
- **на 2023 рік – 182,8 млн. грн., або +6,0 % до 2022 року (84,6 млн. грн. та 98,2 млн. грн.);**
- **на 2024 рік – 192,3 млн. грн., або +5,2 % до 2023 року (89,0 млн. грн. та 103,3 млн. гривень).**

Акцизний податок з пального по роках

	2019 рік факт	2020 рік факт	2021 рік Очікуване	2022 рік Прогноз	2023 рік Прогноз	2024 рік Прогноз
Надходження - всього, млн. грн.	61,1	69,7	74,4	79,8	84,6	89,0
Прогноз Департаменту фінансів, економіки та інвестицій СМР	69,5	65,0	70,0	79,8	84,6	89,0
Надходження по ККД 14021900						
«Акцизний податок з пального, виробленого в Україні»	12,0	15,5	16,3	17,5	18,6	19,5
Надходження по ККД 14031900						
«Акцизний податок з пального, ввезеного на митну територію України»	49,1	54,2	58,1	62,3	66,0	69,4

Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів по роках

	2019 рік факт	2020 рік факт	2021 рік Очікуване	2022 рік Прогноз	2023 рік Прогноз	2024 рік Прогноз
Надходження - всього, млн. грн.	74,2	86,9	89,4	92,6	98,2	103,3
Прогноз Департаменту фінансів, економіки та інвестицій СМР	81,0	74,6	90,7	92,6	98,2	103,3
Прогноз Департаменту забезпечення ресурсних платежів СМР	73,2	x	x	x	x	x
Прогноз Відділу торгівлі, побуту та захисту прав споживачів СМР	x	73,7	93,3	99,0	104,3	109,5
Прогноз ГУ ДПС у Сумській області	81,0	72,2	87,0	87,3	89,0	90,7

Також заступником начальника управління бюджету, обліку та звітності - начальником відділу прогнозування доходів Департаменту Куцомелею Н.О. було зазначено, що **2 рази на рік** відповідно до постанов Кабінету Міністрів України «Деякі питання зарахування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до бюджетів місцевого самоврядування» **визначаються частки зарахування акцизного податку з пального до бюджетів місцевого самоврядування** (пропорційно до обсягів реалізованого суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі пального).

Наприклад, у 2022 році:

1) у I півріччі 2022 року – пропорційно до обсягу реалізованого суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі пального за II півріччя 2021 року;

2) у II півріччі 2022 року – пропорційно до обсягу реалізованого суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі пального за I півріччя 2022 року.

4. Надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності - займає 0,9 % в структурі власних надходжень загального фонду та визначено згідно даних Департаменту забезпечення ресурсних платежів Сумської міської ради, а саме:

- на 2022 рік – 24,0 млн. грн., або «-» 9,8 % до 2021 року;
- на 2023 рік – 21,0 млн. грн., або «-» 12,5 % до 2022 року;
- на 2024 рік – 20,0 млн. грн., або «-» 4,8 % до 2023 року.

При цьому було зазначено, що при розрахунку орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності, Департамент забезпечення ресурсних платежів Сумської міської ради керується рішенням Сумської міської ради від 01.02.2012 № 1186-МР «Про затвердження Методики розрахунку орендної плати за майно територіальної громади міста Суми та пропорції її розподілу та Типового договору оренди нерухомого комунального майна» (із змінами від 23 вересня 2020 року № 7376-МР).

Крім цього було зазначено, що з 01.02.2020 вступили в дію зміни до Закону України від 03.10.2019 № 157-ІХ «Про оренду державного та комунального майна» (зі змінами), відповідно до якого об'єкти комунальної власності передаються в оренду за результатами проведення аукціону (спосіб передачі в оренду комунального майна учаснику, який запропонував найбільшу орендну плату) виключно в електронній торговій системі (ЕТС), крім підприємств, установ та організацій, передбачених статтею 15 вказаного Закону, які мають право на отримання в оренду майна без проведення аукціону.

Далі була представлена інформація по орендній платі за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності, по роках, а саме:

	2019 рік факт	2020 рік факт	2021 рік Очікуване	2022 рік Прогноз	2023 рік Прогноз	2024 рік Прогноз
Надходження - всього, млн. грн.	23,9	23,3	26,6	24,0	21,0	20,0
в т. ч. надходження по ЦМК	11,7	11,8	12,4	12,4	12,4 на рівні 2022 року	12,4 на рівні 2022 року
Прогноз Департаменту забезпечення ресурсних платежів СМР	18,5	22,5	22,5	24,0	21,0	20,0
Прогноз Департаменту фінансів, економіки та інвестицій СМР	20,0	22,5	22,5	24,0	21,0	20,0

5. Інші податки та обов'язкові платежі - займають 1,1 % в структурі власних надходжень загального фонду, або 28,5 млн. грн., зокрема:

Інші податки та обов'язкові платежі по загальному фонду бюджету

Показники	2019 рік факт	2020 рік факт	2021 рік Очікуване	2022 рік Прогноз	2023 рік Прогноз	млн. гривень	
						2024 рік Прогноз	2024 рік Прогноз
Рентна плата за використання природних ресурсів	0,4	0,7	1,6	1,7	1,8	1,8	1,8
Податок на прибуток	0,3	0,8	3,9	1,1	1,2	1,3	1,3
Частина чистого прибутку	0,3	0,7	0,6	0,2	0,2	0,2	0,2
Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів	3,5	0,8	5,1	0,5	0,5	0,5	0,5
Плата за надання адміністративних послуг	20,9	14,3	16,1	17,6	19,2	20,8	20,8
Адміністративні штрафи	2,0	2,3	2,1	2,1	2,2	2,2	2,2
Державне мито	0,7	0,4	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
Всі інші надходження	2,9	5,6	4,9	4,7	4,4	4,5	4,5
Разом:	31,0	25,6	34,9	28,5	30,1	31,9	31,9
% в структурі надходжень ЗФ	1,8	1,3	1,5	1,1	1,1	1,1	1,1

I. По спеціальному фонду – всіх присутніх було озайомлено з основними бюджетуютьорюючими податками, а саме:

	2019 рік факт	2020 рік факт	2021 рік Очікуване	2022 рік Прогноз	2023 рік Прогноз	2024 рік Прогноз
Надходження – всього	4,2	3,7	4,3	4,5	4,5	4,6
24061600 «Інші надходження до фондів охорони навколишнього природного середовища», тис. гривень						
Надходження – всього	300,0	240,0	80,0			
Не планується у зв'язку зі змінами в законодавстві (плата за скид стічних вод до систем централізованого водовідведення у разі порушення вимог щодо якості і режиму їх скидання вноситься споживачем на розрахунковий рахунок виробника протягом десяти днів з дня його отримання)						
24062100 «Грошові стягнення за шкоду заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності», тис. гривень						
Надходження - всього, в т. ч.:	28,5	-2,2	188,3	20,0	20,0	20,0
Повернення помилково сплачених коштів Краснопільському РВДВС Пн-Сх МРУМЮ (м. Суми) за 2018-2019 роки		-13,6				
Сплата коштів ТОВ «Гідромашбуд»			171,6			

	2019 рік факт	2020 рік факт	2021 рік Очікуване	2022 рік Прогноз	2023 рік Прогноз	2024 рік Прогноз
24110600 «Відсотки за користування позиками, які надавалися з місцевих бюджетів», тис. гривень						
Находження - всього, в т. ч.:	22,2	22,2	63,5	22,2		
Поворотна фінансова підтримка з 30.11.2020 до 30.11.2021						
КП Місводоканал СМР (по ЦФ з 23.04.2008 року на суму 740,0 тис. грн. - сплата відсотків до бюджету СМТГ 3% річних)	22,2	22,2	22,2	22,2		
Поворотна бюджетна позичка КП Місводоканал СМР (з серпня 2021 року по 25.12.2021 року) на суму 1 800,0 тис. грн. - сплата відсотків до бюджету СМТГ 7,5% річних)			28,3			
Поворотна бюджетна позичка КП Інфорсервіс СМР (з 27.05.2021 року по 25.12.2021 на суму 300,0 тис. грн. - сплата відсотків до бюджету СМТГ 6,5 % річних)			11,3			
Поворотна бюджетна позичка КНП Дитяча клінічна лікарня Святої Зінаїди СМР (з вересня 2021 року до 30.11.2021 року на суму 2 200,0 тис. грн. - сплата відсотків до бюджету СМТГ 0,3% річних)			1,7			

	2019 рік факт	2020 рік факт	2021 рік Очікуване	2022 рік Прогноз	2023 рік Прогноз	2024 рік Прогноз
Надходження – всього, в т. ч.:						
25000000 «Власні надходження бюджетних установ», млн. гривень	81,8	47,8	57,6	76,5	81,9	83,1
КБКД 25010000						
Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	47,5	28,2	43,5	74,7	79,0	83,1
КБКД 25020000						
Інші джерела власних надходжень бюджетних установ, зокрема через головних розпорядників коштів:	34,3	19,6	14,1	1,8	2,9	x
Управління капітального будівництва та дорожнього господарства СМР (Грант ЄС «Підвищення енергоефективності в освітніх закладах м. Суми»)	19,4	5,9	11,5			
Управління охорони здоров'я СМР (Благодійна допомога від підприємств міста, яка була спрямована для боротьби з коронавірусною хворобою (COVID-19))		1,1				
Департамент інфраструктури міста СМР (Управління відходами на основі кругової економіки (грант Фонду Єдиного Економічного Простору та Норвегії))			1,2	1,8	2,9	
31030000 «Кошти від відчуження майна, що належить АРК та майна, що перебуває в комунальній власності», млн. гривень						
Надходження	4,3	6,4	5,8	1,0	1,0	1,0
Прогноз						
Департаменту забезпечення ресурсних платежів СМР	1,0	3,0	1,0	1,0	1,0	1,0

	2019 рік факт	2020 рік факт	2021 рік Очікуване	2022 рік Прогноз	2023 рік Прогноз	2024 рік Прогноз
33010100 «Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території АРК», тис. гривень						
Надходження	916,6	1 053,5	39,5	-*	-*	-*
Прогноз						
Департаменту забезпечення ресурсних платежів СМР	950,0	200,0	200,0	-*	-*	-*

Примітка:

* Планування надходжень по продажу землі здійснюється з урахуванням заяв, які надійдуть від суб'єктів господарювання, що бажають придбати земельні ділянки. Сумська міська рада не є ініціатором продажу земельних ділянок під об'єктами нерухомого майна стороннім особам. Процедура викупу земельних ділянок, визначена статтею 128 Земельного кодексу України, є дуже довготривалою та залежить від волевиявлення особи, яка бажає придбати земельну ділянку та прийняття відповідного рішення Сумською міською радою.

**50110000 «Цільові фонди, утворені Верховною Радою АРК,
органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади»**

Показники		2020 рік факт	2021 рік Очікуване	2022 рік Прогноз	2023 рік Прогноз	2024 рік Прогноз
Обсяг надходжень до бюджету СМТГ (100 %) - всього, тис. грн., в т. ч:		2 074,2	3 197,3	3 200,2	2 951,7	2 653,8
Цільовий фонд виконавчого комітету СМР (кошти, отримані від добровільних внесків та пожертвувань громадян, підприємств, установ, організації усіх форм власності)		3,7	54,1	54,4	49,4	41,2
Цільовий фонд Департаменту інфраструктури міста СМР (кошти, які будуть отримані від співвласників багатоквартирних будинків на проведення капітального ремонту житлового фонду; відновна вартість зелених насаджень (дерева, кущів, газонів, квітників)		843,4	2 205,7	2 208,3	2 340,7	2 481,2
Цільовий фонд управління архітектури та містобудування СМР (кошти, отримані від Сервітарія за договорами про встановлення особистого строкового сервіту за користування місцем для розташування тимчасової споруди)		1 227,1	937,5	937,5	561,6	131,4
Кількість укладених договорів на початок року про встановлення особистого строкового сервіту за користування місцем для розташування тимчасової споруди в м. Суми		94	58	47	46	6
Кількість укладених договорів на кінець року про встановлення особистого строкового сервіту за користування місцем для розташування тимчасової споруди в м. Суми		58	47	46	6	6

При розгляді бюджетоутворюючих показників дохідної частини прогнозу бюджету Сумської міської ТГ на 2022-2024 роки по загальному та спеціальному фонду (без урахування міжбюджетних трансфертів) у обговоренні приймали участь: **Липова С.А., Іщенко Т.Д., Дяденко І.О., Михайлик Т.О., Стегній А.В., Корж М.О.**

Директор Департаменту Липова С.А. зазначила, що проєкт дохідної частини прогнозу бюджету Сумської міської ТГ на 2022 рік не є остаточним та можливо буде переглянуто у зв'язку з прийняттям деяких зареєстрованих законопроектів з питань бюджету та за підсумками виконання дохідної частини прогнозу бюджету за 10 місяців 2021 року. Прорахований обсяг дохідної частини бюджету Сумської міської ТГ на 2022 рік по загальному фонду (без урахування міжбюджетних трансфертів) становить 2 581,8 млн. гривень, проте не можливо у повному обсязі розраховувати на даний фінансовий ресурс, оскільки по видатковій частині заплановано реверсну дотацію (вилучення) у сумі 133,4 млн. гривень, що в свою чергу суттєво зменшить наші фінансові можливості.

Заступником міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради Іщенко Т.Д. було задане наступне питання:

Чи існують на сьогоднішній день випадки перереєстрації підприємств, установ та закладів, що здійснюють діяльність на території Сумської міської ТГ до інших громад?

Відповідь Липова С.А.:

На даний час комунальні підприємства, установи та заклади Сумської обласної ради та структурні підрозділи Сумської районної ради, що розташовані на території м. Суми, сплачують податок на доходи фізичних осіб до бюджету Сумської міської ТГ відповідно до вимог чинного законодавства. Крім того, Департаментом постійно проводиться аналіз надходжень до бюджету у розрізі видів надходжень та платників податків. У разі відсутності сплати коштів з'ясовуються причини такого зменшення. Якщо суб'єктами господарювання було здійснено перереєстрацію до інших територіальних громад, то проводиться робота по передачі бази по податку на доходи фізичних осіб для коригування обсягу реверсної дотації на наступний рік.

Членом постійної комісії з питань планування соціально-економічного розвитку, бюджету, фінансів, розвитку підприємництва, торгівлі та послуг, регуляторної політики Сумської міської ради Дяденко І.О. було задане наступне питання:

Чи сплачує ПАТ «Сумхімпром» та АТ «СМНВО-Інжиніринг» податки до бюджету Сумської міської ТГ оскільки дані підприємства знаходяться на обліку у Харківському управлінні Офісу великих платників податків ДПС?

Відповідь Липова С.А.:

Відповідно до вимог чинного законодавства знаходження на обліку у Харківському управлінні Офісу великих платників податків ДПС не є підставою для не сплати податків за місцем ведення виробничої діяльності. Дані підприємства сплачують податки до бюджету Сумської міської ТГ.

Далі заступником директора – начальником управління майна Департаменту забезпечення ресурсних платежів Сумської міської ради Михайлик Т.О. було зазначено, що подані Департаментом забезпечення

ресурсних платежів Сумської міської ради показники дохідної частини прогнозу бюджету Сумської міської ТГ на 2022-2024 роки було розраховано відповідно до динаміку надходжень, зростання прожиткового мінімуму для працездатних осіб, мінімальної заробітної плати та запропоновані прогнозовані значення мають несуттєві відмінності з запропонованими показниками Департаменту фінансів, економіки та інвестицій Сумської міської ради.

Начальник управління земельних відносин Департаменту забезпечення ресурсних платежів Сумської міської ради Стегній А.В. доповіла, що прогноз земельного податку на 2022-2024 роки було здійснено на підставі інформації Головного управління ДПС у Сумській області, оскільки податкові органи здійснюють контроль за справлянням даного виду надходжень. Прогнозні показники орендної плати було розраховано на підставі діючих договорів оренди з фізичними та юридичними особами. Крім того, було враховано запровадження нової технічної документації з нормативної грошової оцінки землі відповідно до рішення Сумської міської ради від 24 грудня 2020 року № 80-МР «Про затвердження технічної документації з нормативної грошової оцінки земель населеного пункту м. Суми».

Далі заступник начальника відділу підприємництва, промисловості та організаційно-аналітичного забезпечення Департаменту забезпечення ресурсних платежів Сумської міської ради Корж М.О. доповів, що прогноз надходжень єдиного податку є дещо стриманим. Розрахунок ґрунтується на показниках зростання прожиткового мінімуму для працездатних осіб, мінімальної заробітної плати та враховує можливі карантинні обмеження та запровадження пільг для платників податків, що перебувають на спрощеній системі оподаткування.

Директором Департаменту Липова С.А. було зазначено, що вплив можливих законодавчих змін стовідсотково не можливо спрогнозувати і необхідно здійснювати розрахунок показників на підставі поточних тенденцій. Тому Департаменту забезпечення ресурсних платежів Сумської міської ради необхідно переглянути показники прогнозу дохідної частини бюджету Сумської міської ТГ на 2022-2024 роки відповідно до закріплення.

Стосовно прогнозу коштів від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності, **заступником директора – начальником управління майна Департаменту забезпечення ресурсних платежів Сумської міської ради Михайлик Т.О.** було зазначено, що з року в рік фактичні надходження даного виду надходжень суттєво відрізняються від запланованого показника. Оскільки дане виконання пов'язане з прийняттям схвальних рішень депутатами Сумської міської ради, тому неможливо спрогнозувати суму надходжень на 2022 – 2024 роки на рівні фактичного виконання.

Директором Департаменту Липова С.А. було зазначено, що видаткова частина детально прораховується спеціалістами Департаменту і має відповідати дохідній частині, і прогнозований фінансовий ресурс повинен бути більш ґрунтовним.

Член постійної комісії з питань планування соціально-економічного розвитку, бюджету, фінансів, розвитку підприємництва, торгівлі та послуг, регуляторної політики Сумської міської ради Дяденко І.О. доповіла, що при

прийняті схвальних рішень депутатами Сумської міської ради щодо приватизації майна комунальної власності було б бажано отримувати від Департаменту забезпечення ресурсних платежів Сумської міської ради порівняльний аналіз надходжень щодо оренди потенційних об'єктів приватизації, так і сум надходжень від відчуження даного майна.

Заступником директора – начальником управління майна Департаменту забезпечення ресурсних платежів Сумської міської ради Михайлик Т.О. було зазначено, що даний аналіз проводиться та буде наданий депутатам Сумської міської ради та членам робочої групи.

3. Підведення підсумків.

Заслухавши всіх присутніх Робоча група вирішила:

3.1. Департаменту забезпечення ресурсних платежів Сумської міської ради:
- переглянути показники прогнозу дохідної частини бюджету Сумської міської ТГ на 2022-2024 роки (відповідно до закріплення) та надати до Департаменту фінансів, економіки та інвестицій Сумської міської ради;
- підготувати та надати депутатам Сумської міської ради, членам робочої групи інформацію щодо надходження коштів від відчуження майна комунальної власності в розрізі приватизованих об'єктів та суму втрат надходжень від надання даного майна в оренду.

3.2. Наступне засідання Робочої групи провести о 10 години 12 серпня 2021 року з питання розподілу граничного обсягу видатків, доведеного Департаментом фінансів, економіки та інвестицій Сумської міської ради, головними розпорядниками бюджетних коштів.

Директор Департаменту фінансів,
економіки та інвестицій
Сумської міської ради,
заступник керівника робочої групи



Липова С.А.

Секретар робочої групи



Щелінський А.В.

**Основні показники економічного і соціального розвитку Сумської міської ТГ
за 2019-2020 (звіт), 2021 (очікувані) та прогнозі на 2022-2024 роки**

Показник	Одиниця виміру	2019 рік (звіт)	2020 рік (звіт)	2021 рік (очік.)	2022 рік (прогноз)	2023 рік (прогноз)	2024 рік (прогноз)
Обсяг реалізованої промислової продукції (товарів, послуг)	млрд. грн.	21,999	21,281	23,5	26,0	28,5	31,5
<i>(у% до попереднього року)</i>	%	99,8	96,7	110,4	110,6	109,6	110,5
Будівництво, зовнішня торгівля							
Обсяг виконаних будівельних робіт	млн. грн.	1121,6	1334,1	1465,0	1580,0	1720,0	1850,0
<i>(у% до попереднього року)</i>		93,8	119,0	109,8	107,8	108,9	107,6
Введення в експлуатацію житла загальної площі	тис. кв.м	66,37	38,7	60,0	62,0	63,0	65,0
<i>(у% до попереднього року)</i>		102,2	X	X	103,3	101,6	103,2
Зовнішньоторговельний оборот	млн. дол. США	715,2	683,6	705,0	745,0	790,0	835,0
<i>(у% до попереднього року)</i>		91,1	95,6	103,1	105,7	106,0	105,7
Експорт товарів та послуг	млн. дол. США	370,3	347,5	330,0	340,0	350,0	360,0
<i>(у% до попереднього року)</i>		110,0	93,8	95,0	103,0	102,9	102,9
Імпорт товарів та послуг	млн. дол. США	344,9	336,1	375,0	405,0	440,0	475,0
<i>(у% до попереднього року)</i>		76,8	97,4	111,6	108,0	108,6	108,0
Сальдо торговельного балансу	млн. дол. США	25,4	+11,4	-45,0	-65,0	-90,0	-115,0
Фінансові показники							
Надходження податків і зборів, обов'язкових платежів, що зараховуються до доходної частини міського бюджету (з 2021 року – бюджет СМТГ)	млн. грн.	1871,1	1 965,3	2414,7	2667,0	2887,9	3059,3
Показники рівня життя							
Чисельність наявного населення Сумської міської ради станом на 1 січня року наступного за звітним (починаючи з 01.01.2021 – СМТГ)	тис. осіб	264,981	270,4	268,4	266,5	264,5	262,5
Середньооблікова кількість працівників підприємств, установ, організацій (по юридичних особах та відокремлених підрозділах юридичних осіб із кількістю найманих працівників 10 і більше осіб)	тис. осіб	71,3	71,8	75,0	75,5	76,0	76,5
<i>(у% до попереднього року)</i>		88,7	100,7	104,5	100,7	100,7	100,7
Середній розмір заробітної плати працівників підприємств, установ, організацій (по юридичних особах та відокремлених підрозділах юридичних осіб із кількістю найманих працівників 10 і більше осіб)	грн.	9553	10768	12600	13990	15330	16370
<i>(у% до попереднього року)</i>		118,1	112,7	117,0	111,0	109,6	106,8

Показник	Одиниця виміру	2019 рік (звіт)	2020 рік (звіт)	2021 рік (очік.)	2022 рік (прогноз)	2023 рік (прогноз)	2024 рік (прогноз)
Фонд оплати праці працівників підприємств, установ, організацій (по юридичних особах та відокремлених підрозділах юридичних осіб із кількістю найманих працівників 10 і більше осіб)	млрд. грн.	8,2	9,3	11,3	12,7	14,0	15,0
<i>(у% до попереднього року)</i>		<i>104,8</i>	<i>113,5</i>	<i>121,5</i>	<i>112,4</i>	<i>110,2</i>	<i>107,1</i>
Кількість зареєстрованих безробітних (на кінець року)	осіб	2146	3575	2800	2800	2800	2800
<i>(у% до попереднього року)</i>		<i>82,5</i>	<i>166,6</i>	<i>78,3</i>	<i>100,0</i>	<i>100,0</i>	<i>100,0</i>
Споживчий ринок							
Обсяги роздрібного товарообороту підприємств роздрібною торгівлі (у порівнянних цінах) без урахування роздрібного товарообороту фізичних осіб підприємців	млн. грн.	7524,7	8181,3	8800,0	9400,0	10000,0	10500,0
<i>(у% до попереднього року)</i>	%	<i>117,0</i>	<i>108,7</i>	<i>107,6</i>	<i>106,8</i>	<i>106,4</i>	<i>105,0</i>

Найменування доходів	Код бюджетної класифікації	2020 рік					2021 рік					Прогноз на 2022 рік			Прогноз на 2023 рік	Прогноз на 2024 рік	% виконання 2024	Примітка
		Фактично надійшло за рік	% приросту 2019	Затвержено	Факт станом на 01.07.2021	Очікуване	% виконан. 21/20	Структурні відрахування СМР/ДПС	% виконан. 21/20	ДФ	% виконан. 22/21	Структурні відрахування СМР/ДПС	% виконан. 22/21					
														2021				
Регіона плати за спеціальне використання лісових ресурсів (крім регіона плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині лісових, загосподареної в порядку рубок головного користування)	13010200	148,6	67,3	384,9	224,4	459,4	209,2	334,9	118,6	490,0	6,7	354,1	9,0	598,8	524,7	3,1		
Регіона плати за користування нарами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення	13031010	455,9	58,3	340,0	224,8	478,8	5,0	340,0	-35,4	587,8	22,8	378,4	11,3	599,3	599,3			
Регіона плати за користування нарами для видобування корисних копалин місцевого значення	13040110	49,9		15,0		15,0	-69,9	15,0	-69,9					20,0	30,0			
Внутрішні податки на товари та послуги, в т.ч.:	14000000	156 581,0	15,7	160 655,4	79 420,4	163 854,8	4,6	161 427,8	3,1	172 433,0	5,2	167 086,6	3,5	182 779,0	192 283,5	5,2		
Акцизний податок з пального виробленого в Україні	14021900	15 500,7	29,6	15 000,0	7 871,9	16 348,2	5,5	16 348,2	5,5	17 525,3	7,2	17 525,3	7,2	18 576,8	19 542,8	5,2		
Акцизний податок з пального незалежно на митну територію України	14031900	54 162,5	10,2	55 000,0	26 734,6	58 079,6	7,2	58 079,6	7,2	62 261,3	7,2	62 261,3	7,2	65 997,0	69 428,9	5,2		
Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздробної торгівлі підсищених товарів	14040000	86 917,8	17,1	90 655,4	44 813,9	89 427,0	2,9	87 000,0	0,1	92 646,4	3,6	87 300,0	0,3	98 205,2	103 311,8	5,2		

Код бюджетної класифікації	Найменування доходів	2020 рік		2021 рік						Проект на 2022 рік				Примітка				
		Фактично надійшло за рік	% приросту до 2019	Затверджено	Факт станом на 01.07.2021	Очікуване	% приросту до 2020	Структурні підрозділи СМР/ДПС	% приросту до 2021	ДФ	% приросту до 2021	Структурні підрозділи СМР/ДПС	% приросту до 2021		Прогноз на 2023 рік	% приросту до 2022	Прогноз на 2024 рік	% приросту до 2023
1800000	Місцеві податки та збори, що сплачуються (перераховуються) згідно з Податковим кодексом України, з них:	428 595,6	0,1	485 865,8	244 912,3	494 977,8	15,0	491 627,5	14,9	554 030,7	12,4	536 699,7	8,9	587 645,1	6,4	613 399,3	4,4	
1801000	Податок на майно, в т.ч.:	182 713,5	-9,4	218 725,8	101 969,5	203 416,8	11,3	202 946,6	11,1	239 521,5	17,7	238 357,1	17,4	241 821,0	1,0	243 863,2	0,8	
1801000	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	14 778,9	-5,6	19 332,8	8 128,5	18 495,8	25,2	18 835,6	27,4	20 904,2	13,0	20 039,0	6,4	22 953,7	9,8	24 745,9	7,8	
1801050, 1801060, 1801070, 1801090	Земельний податок та орендна плата	166 807,0	-9,9	197 983,6	93 479,7	184 143,7	10,4	183 319,3	9,9	217 840,0	18,3	217 840,0	18,8	218 090,0	0,1	218 340,0	0,1	
1801100	Транспортний податок	1 127,6	14,2	1 219,4	352,3	777,3	-31,1	791,7	-29,8	777,3	478,1	-39,6	777,3	777,3	777,3	777,3		
																		Рівень між річ. зміною, до січня попереднього року (2021-27,0%; 2022-8,3%; 2023-10,4%; 2022-6,8%; ДЛРП (2021-19,532.8; 2022-21,811.7; 2023-23.361.2; 2024-25,392.7); ДЛРП 01.07.2021 (2021-19,532.8; 2022-21,811.7; 2023-23,361.2; 2024-24,953.2); ДПС 31.05.2021 (2021-18,835.6; 2022-20,044.4; 2023-21,655.8; 2024-22,911.1); ДПС 01.07.2021 (2021-18,835.6; 2022-20,039.0; 2023-20,632.4; 2024-21,421.7); Врати карантинні за 2020 рік - 1,1 млн. грн.грн
																		Коефіцієнт індексу НГО за 2017 рік (за 2016 рік) - 1,86; ПКУ - 1,86; 2023 рік - 1,16; ДЛРП (2021-183,319.3; 2022-217,840.2023-218,090; 2024-218,340); в 2023-2024 роках планом по 250,0 тис.грн. за рахунок укладання нових договорів оренди); ДПС 31.05.2021 (2021-305,879.8; 2022-307,190.7; 2023-307,190.7; 2024-307,190.7); ДПС 01.07.2021 (2021-265,579.2; 2022-265,579.2; 2023-265,579.2; 2024-265,579.2); Врати карантинні за 2020 рік - 21,5 млн. грн.грн. НГО жовт входить в літо з 01.01.2022. Індекс споживчих цін у середньому до попереднього року (2022-7,2.2023-6,0; 2024-5,2); Індекс споживчих цін у середньому до 01.01.2022 - 9,2023-6,2.2024-5,3. 2024-5,3). Середньорічний вирістень прогнозується для статті транспортного аксу, яка сплачується згідно з Кодексом України про транспортний акс (2024-1,771.1. 2019-1,249; 2023-1,437.5; 2023-1,691.0; 2024-1,874.4); ДПС 31.05.2021 (2021-2024,791.7); ДПС 01.07.2021 (2021-791.7; 2022-478,1; 2023-448,8; -2024-433,5); Відати карантинні за 2020 рік - 1,150)

Найменування доходів	Код бюджетної класифікації	2020 рік		2021 рік							Проект на 2022 рік			Примітка				
		Фактично надійшло за рік	% приросту 20/19	Затверджено	Факт станом на 01.07.2021	Очікуване	% проекту 21/20	Структурні підрозділи СМР/ДПС	% проекту 21/20	ДФ	% проекту 22/21	Структурні підрозділи СМР/ДПС	% проекту 22/21		Прогноз на 2023 рік	% приросту 20/22	Прогноз на 2024 рік	% приросту 20/24
Туристичний збір	18030000	501,2	-33,4	501,8	290,5	623,0	24,3	552,7	10,3	674,7	8,3	552,6	0,0	744,9	10,4	795,5	6,8	Ріст під впливом до сніжних поперемальних років (2021-27,0%; 2022-8,3%; 2023-10,4%; 2024-6,8%), УСР міст (2021-501,8; 2022-63,8; 2023-748,5; 2024-800,8); ДПС 31.06.2021 (2021-2024-552,7; 2023-554,7; 2024-557,7); ДПС 01.07.2021 (2021-2022-552,6; 2023-553,6; 2024-549,5)
Сланий податок, в т.ч.:	18050000	245 380,9	8,8	266 128,2	142 661,3	288 938,0	17,8	289 128,2	17,8	313 834,5	8,6	297 790,0	3,0	345 079,2	10,0	368 740,6	6,9	I група - 10% розміру проєктованого мінімуму для громадянських осіб, встановленого законом на 1 січня податного (звітного) року; II група - 10% від загальної зарплатної плати, встановленої законом на 1 січня податного (звітного) року; III група - у відсотках до доходу (відсотковий ставити)
Сланий податок (І-ІІІ групи)	180501-180504	244 799,4	8,9	264 428,7	142 332,6	287 860,9	17,6	287 228,7	17,4	312 285,3	8,5	295 490,0	2,8	343 509,9	10,0	367 171,3	6,9	Ріст під впливом до сніжних поперемальних років (2021-27,0%; 2022-8,3%; 2023-10,4%; 2024-6,8%), УСР міст (2021-247,428,7; 2022-295 490,2023 307 090; 2024-325 000); ДПС 31.06.2021 (2021-248 090; 2022-256 400; 2023-265 290; 2024-273 900); ДПС 01.07.2021 (2021-248 090; 2022-260 359,25; 2023-288 625; 2024-297 400); ДПС 01.07.2021 (середня група 2021 року - 7,1 (відсотковий ставити) I група - 10% розміру проєктованого мінімуму для громадянських осіб, встановленого законом на 1 січня податного (звітного) року; II група - 10% від загальної зарплатної плати, встановленої законом на 1 січня податного (звітного) року; III група - у відсотках до доходу (відсотковий ставити)
Сланий податок з сільськогосподарських товаропробивників, у яких частка сільськогосподарського товаропробивництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 25 відсотків	20000000	47 397,4	-12,6	47 620,4	29 065,4	56 173,2	18,5	48 742,5	2,8	49 610,0	-11,7	49 744,7	2,1	48 190,0	-2,9	48 829,3	1,4	Ріст під впливом до сніжних поперемальних років (2021-27,0%; 2022-8,3%; 2023-10,4%; 2024-6,8%), УСР міст (2021-47 397,4; 2022-47 620,4; 2023-47 620,4; 2024-47 620,4); ДПС 31.06.2021 (2021-47 397,4; 2022-47 620,4; 2023-47 620,4; 2024-47 620,4); ДПС 01.07.2021 (2021-47 397,4; 2022-47 620,4; 2023-47 620,4; 2024-47 620,4)
Доходи від власності та підприємницької діяльності	21000000	3 828,0	-34,7	2 310,7	3 450,3	7 797,9	103,7	7 933,6	107,2	2 824,6	-63,8	3 394,2	-57,2	2 837,0	0,4	2 870,8	1,2	Відсотоків ставка до бюджету: I кв - 10%; II кв - 10%; III кв - 50%; IV кв - 30%; ДРП (2021-1 699,5; 2022-2 300; 2023-3 000; 2024-4 000); ДПС 31.06.2021 (2021-1 699,5; 2022-1 699,5; 2023-1 699,5; 2024-1 699,5); ДПС 01.07.2021 (2021-1 699,5; 2022-1 699,5; 2023-1 699,5; 2024-1 699,5)
Частина місцевої субвенції (показу) міжбюджетних трансфертів підприємства та їх об'єктів, що вилучається до відповідного місцевого бюджету	21010300	704,7	104,6	146,9	500,8	594,3	-15,7	730,0	3,6	180,4	-69,6	750,0	2,7	186,0	3,1	208,8	12,3	Згідно даних КПН ДПС 31.06.2021 (2021-700; 2022-750; 2023-2024 - по 660); ДПС 01.07.2021 (2021-700; 2022-702,1; по 360,7)

Код бюджетної класифікації	Найменування доходів	2020 рік		2021 рік							Проект на 2022 рік			Прогноз на 2024 рік	% зростання 2023	Примітка	
		Фактично надійшло за рік	% зростання 2019	Затверджено	Факт станом на 01.07.2021	Очікуване	% зростання 2120	Структурні підрозділи СМР/ДПС	ДФ	% зростання 2121	Структурні підрозділи СМР/ДПС	% зростання 2121	Прогноз на 2023 рік				% зростання 2102
21050000	Плата за розширення технічного вільних коштів місцевих бюджетів	836,8	-76,1		1 989,2	5 104,9	510,1	5 104,9	510,1	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0		2019 рік - кошти були розміщені до 20.12.2019 в ПАТ АБ «Укрспецбанк» під 15,25 % річних; 2020 рік - кошти були розміщені до 05.05.2020 в АТ КБ «ПриватБанк» під 12,0 % річних; 2021 рік - під 6,2 % річних в АТ «Укрспецбанк»	
21080000	Інші надходження, в т.ч.:	2 287,4	15,6	2 163,8	960,3	2 098,7	-8,2	2 144,2	-8,2	2 144,2	2,2	2 151,0	0,3	2 162,0	0,5		
21081100	Адміністративні штрафи та інші санкції	1 438,0	-11,0	1 754,3	787,5	1 754,3	20,3	1 834,7	20,3	1 834,7	4,6	1 846,7	0,7	1 858,7	0,6	Адміністративні штрафи (1 601,7); УЛДВК (200); ШНАП (3); ВІВС сивакуто шаші (2019 - 760,4; 2020 - 455,4; 2021 - 503,9)	
21081500	Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів	819,9	124,7	400,0	129,9	300,0	-63,4	300,0	-63,4	300,0	300,0	300,0	300,0	300,0		ДПС (2021-2024 на 1 000); ПНС 01.07.2021 (2021-2024 - по 300,0); Влада торгівля (2021-2024 - по 300,0); Влада В 2020 році - 343,0 тис.грн. (224,8 - погашення пенал боргу; 120,2 - штрафи санкції)	
21081700	Плата за встановлення земельного сервіту	9,5	4,4	9,5	42,9	44,4	367,4	44,4	367,4	9,5	-78,6	4,3	-54,7	3,3	-23,3	ДВРП (6 01 2023); заборона 2 днів; ПМБ; ПДЛ ТОВ - 3,6 тис.грн.; СЕРПІШК ВІКТОР ІВАНОВИЧ, ПП - 2,6 тис.грн.; 2021 рік - 34,9 тис. грн. пеналово сплачені кошти фізичного особа - підприємця	
22000000	Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	38 073,6	-16,3	40 940,0	22 326,0	43 196,5	13,5	42 130,6	-4,7	41 760,5	15,1	40 753,1	-3,3	41 378,2	1,5		
22010000	Плата за надання адміністративних послуг, в т.ч.:	14 341,6	-31,4	17 980,0	8 041,2	16 033,4	11,8	17 570,1	-18,3	17 200,0	46,8	19 192,6	9,2	20 817,7	8,5		
22010300	Адміністративний збір за проведення ліцензійних реєстрацій юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців	901,3	-23,3	910,0	369,2	738,4	-18,1	750,0	-39,0	750,0	36,4	811,5	8,2	870,7	7,3	ШНАП (2021-550; 2022-750; 2023-1300; 2024-1700); Рег. прокатного шпала (2021-870); Рег. прокатного шпала (2021-870); Рег. прокатного шпала (2021-870); Водійськ. справляється у відомістю провайдера прокатного шпала; мінимум для прокатників осіб, встановлений законом на 1 січня календарного року, в яку показується відомістю документів та оформлюються до наданням 10 гривень.	

Найменування доходів	Код бюджетної класифікації	2020 рік		2021 рік						Проект на 2022 рік		Прогноз на 2023 рік % проекту 2023	Прогноз на 2024 рік % проекту 2024	Примітка				
		Фактично надійшло за рік	% проекту 2019	Затверджено	Факт станом на 01.07.2021	Очікуване	% проекту 21/20	Структурні підрозділи СМР/ДПС	% проекту 21/20	ДФ	% проекту 22/21				Структурні підрозділи СМР/ДПС	% проекту 22/21		
																	2019	2021
Плата за надання інших адміністративних послуг	22012800	1 438,1	-35,1	15 000,0	6 825,8	13 632,8	19,2	10 000,0	-12,6	15 000,0	10,0	15 000,0	50,0	16 000,0	9,3	17 800,0	8,5	ЩНАП (2021-10 000; 2022-15 000; 2023-18 000; 2024-25 000); Вартість послуг по даному виду діяльності становить: - встановити фіксовані ставки; - встановити надійшов зарплатної плати, встановлено на 1 січня діючого (бухгалтерського) року; - вказати від проектного мінімуму для працівників осіб, встановленого законом на 1 січня календарного року, та округленого до найближчих 10 гривень
Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяження	22012600	1 938,4	-2,9	2 000,0	793,7	1 573,7	-18,8	1 100,0	-43,3	1 720,1	9,3	1 356,0	22,7	1 861,1	8,2	1 997,0	7,3	ЩНАП (2021-1 100; 2022-1 340; 2023-1 700; 2024-2 000) Від проектного мінімуму (2021-8,0%; 2022-8,3%; 2023-8,2%; 2024-7,3%); Вартість справляється у відповідному розмірі проектного мінімуму для працівників осіб, встановленого законом на 1 січня календарного року, в іншому випадку встановлюється до найбільших 10 гривень.
Плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяження і державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців, а також плата за надання інших платіжних послуг, пов'язаних з державною реєстрацією речових прав на нерухоме майно та їх обтяження і державною реєстрацією юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців	22012900	63,8	-22,2	70,0	52,5	88,5	38,7	70,0	9,7	100,0	13,0	100,0	42,9	120,0	20,0	130,0	25,0	ЩНАП (2021-70; 2022-100; 2023-120; 2024-150) Від проектного мінімуму (2021-8,0%; 2022-9,3%; 2023-8,2%; 2024-7,3%); Плата за проведення державної реєстрації у скорочені строки справляється у подвійному розмірі та адміністративного року за відповідною державною реєстрацією мінімуму для працівників осіб, встановленого законом на 1 січня календарного року, в іншому випадку встановлюється до найбільших 10 гривень.
Надходження від оренди плати за користування житловими приміщеннями в комунальній власності	22080400	23 282,5	-2,7	22 500,0	14 002,6	26 602,6	14,3	24 000,0	3,1	24 000,0	-9,8	24 000,0	-4,8	21 000,0	-12,5	20 000,0	-4,8	ДЗРП
Державне мито	22090000	449,5	-33,3	460,0	282,2	560,5	24,7	560,5	24,7	560,5	560,5	560,5	560,5	560,5	560,5	560,5	560,5	Сплатами, аукціонами, гаспюстра
Інші несподівані надходження, в т.ч.:	24000000	5 494,9	91,0	4 369,7	3 289,1	5 178,5	-5,8	4 528,4	-17,6	4 654,8	-10,1	4 590,0	1,4	4 599,9	-1,2	4 610,3	0,2	

Код бюджетної класифікації	Найменування доходів	2020 рік		2021 рік						Проект на 2022 рік			Прогноз на 2023 рік	Прогноз на 2024 рік	Примітка			
		Фактично надійшло за рік	% порівню 2019	Затверджено	Факт станом на 01.07.2021	Очікуване	% порівню 21/20	Структурні перепади СМР/ДПС	% порівню 21/20	ДФ	% порівню 21/21	Структурні перепади СМР/ДПС				% порівню 22/21	Прогноз на 2023 рік	% порівню 23/22
24060300	Інші надходження	4 717,1	64,1	4 119,7	2 843,9	4 570,0	-3,1	3 919,6	-17,3	4 590,0	0,4	4 590,0	17,1	4 599,9	0,2	Обсяг інших надходжень вріздовує користувачам мислив, що знаходяться в процесі реалізації проекту для розпорядження річковими водними ресурсами загальною площею 871,8 тис. гектарів металобрусту, отриманий від довозу (розвозу) основних засобів - 256,0 тис. грн.; повернення коштів згідно перформанс контракту (платі, грошових компенсацій, компенсаційних погуків та інші) - 120,0 тис. грн.; по відшкодуванню витрат за лікування поранених - 85,0 тис. грн. та інші		
34062300	Кошти за паливо, що заповнює на земельній ділянці, що знаходиться в користуванні власності, від не кошти в користування та не перекази у власність, внаслідок їх самовільного зайняття, використання не за цільовим призначенням, зняття ґрунтового покриву (орозного шару ґрунту) без спеціального дозволу, незаконну виїзку ґрунтового покриву тощо та за неоплаченими пошкодженнями ґрунтового покриву тощо та за неоплаченими доходами за яку з тимчасовими невикористання земельних ділянок	737,8	-3 244,4	50,0	445,2	608,8	608,8	64,8	64,8	64,8	64,8	64,8	64,8	64,8	64,8	ДПРП (об'єкти, заплановані Сучасний МТГ внаслідок використання земельних ділянок з порушенням земельного законодавства), ДПРП з 17.05.2021 з Державним С.М. укладено Договір про добровільне відшкодування збитків з розпорядження паливом на рік (129,7 тис. грн.) на 104 тис. грн., 10.09.2021 рік - 64,8 тис. грн., 2022 рік - 64,8 тис. грн.)		
36060600	Доходи від операцій з капіталом	0,2	-97,4	15,1		-100,0	-100,0	-100,0	-100,0	15,0		15,0				ДПРП (2022-2024 - по 15,0 тис. грн.) До кінця 2021 року підсумовани не були доходи від операцій з капіталом опіаційного взаємодія безнадійних частин державних бюджетів, що знаходяться по вул. І. Чорновола, 25 (29/100 частини будівлю) та по вул. Бороний, 32 (29/108 частини будівлю) у м. Сучи до цього часу не покладені про акти на продаж. Це акти на продаж, на яких вказано, що вони є частини державного бюджету, частину у прямих операцій частини державного бюджету, частину внаслідок до вимог ст. 362 ЦКУ		
31020000	Накопичення коштів від Державного фонду державних металів і дорогоцінного каміння	0,2		0,110												Управління опірації металів (2021-2024 - 0 грн.) Засили перетворення в КНП та відбулися перекази коштів на управління на використанні в сфері цифрової техніки.		
	Всього загальний фонд	1 900 988,5	7,4	2 140 058,8	1 131 348,7	2 342 449,4	23,2	2 301 397,7	21,1	2 581 743,2	10,2	2 561 024,0	11,3	2 797 445,5	8,4	2 867 887,3		
	Відхилення (Ф, тис.грн., (+/-) % росту (+/-))	130 596,8	107,4		441 460,9	441 460,9		400 469,2		239 293,8		260 236,3		215 702,3		170 441,8		
					123,2			121,1		110,2		111,3		108,4		106,1		

Найменування доходів	Код бюджетної класифікації	2020 рік		Проект на 2022 рік							Проект на 2023 рік			Проект на 2024 рік			Примітка			
		Фактично надійшло за рік	% приросту 2019	Затверджено	Факт станом на 01.07.2021	Очікуване	% приросту 21/20	Структурні перекази СМР/ДПС	ДФ	% приросту 22/21	Структурні перекази СМР/ДПС	% приросту 23/22	Прогноз на 2023 рік	% приросту 23/22	Прогноз на 2024 рік	% приросту 24/23				
																		2020	2021	2022
Плата за гарантії, надані Верховною Радою Автономної Республіки Крим, міськими та обласними радами	24110700	0,009		0,012	0,012	33,3	0,012	0,012	0,012	0,012	0,012	0,012	0,012	0,012			Плата за надання Міської гарантії (1 рік на місяць) для забезпечення виконання боргових зобов'язань та виплати зарплати членам КП СМР «Електрогазпостач», для Комунального підприємства «Освітлення» існування іншого складу КП «Електрогазпостач» в м. Сучан» підлягає до рішення СМР від 06.08.2019 № 5462-МР "Про надання у 2019 році міської гарантії СМР (Служок кредитну – до 22 років)			
Відсотки за користування довгостроковим кредитом, що надається з місцевих бюджетів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	24110900	1,3	-91,7	70,060	4,1	7,694	491,8	7,694	491,8	0,012	7,694	491,8	7,252	-5,7	6,809	-6,1	6,385	-6,2	МЖКС: На 2021 рік залучено відповідно до рішення СМР від 21.10.2020 № 7549 – МР "Про затвердження Програми миттєвого легального кредитування СМТГ на 2021–2022 роки та Програму надання міської довгострокового кредиту на будівництво (реконструкцію) та придбання житла бюджету СМТГ"	
Надання комісії пільговий участі у розмірних інфраструктурних місцевих бюджету	24170000	3 025,3	-59,6	60,7	1 360,6	1 360,6	1 360,6	1 360,6	1 360,6										УРКС: Згідно пункту 12 розділу 1 Закону України «Про внесення змін до Закону України «Про регулювання містобудівної діяльності» в Україні» від 20.09.2019 № 132-К у Законі України «Про регулювання містобудівної діяльності» від 17.02.2011 № 303к-VI виключено статтю 40 «Полова участь у розвитку інфраструктури місцевого бюджету з 01.01.2021»	
Власні надходження бюджетних установ	25000000	47 765,9	-41,6	55 210,9	20 270,1	57 556,2	20,5	57 556,2	20,5	76 514,4	32,9	76 514,4	32,9	76 514,4	32,9	81 933,5	7,1	83 121,4	1,4	Бюджети установ
ДОХОДИ ПІД ОПЕРАЦІЙ З КИПІЛЬЦІМ	30000000	7 457,5	-43,4	2 403,3	5 205,2	5 830,3	-21,8	5 830,3	-21,8	1 000,0	-82,8	1 000,0	-82,8	1 000,0	-82,8	1 000,0		1 000,0		
Кошти від вилучення майна, що належить Автономній Республіці Крим та майна, що перебуває в комунальній власності	31030000	6 404,0	49,5	2 203,3	5 165,7	5 790,8	-9,6	5 790,8	-9,6	1 000,0	-82,7	1 000,0	-82,7	1 000,0	-82,7	1 000,0		1 000,0		ДЗФН: кількість об'єктів 2020 рік - 22; 2021-9; на 2022-204 ринок - по 7 місяців рік
Кошти від продажу земельних ділянок нестатського характеру призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим	33010100	1 053,5	14,9	200,0	39,5	39,5	-96,3	39,5	-96,3	39,5	-96,3	39,5	-96,3	39,5	-96,3	39,5		39,5		ДЗФН: Прогнози розміри по продажу земельних ділянок нестатського характеру, що продає комунальну ділянку, вирішуються на сесії Сучанської міської ради (за законом власника нерухомого майна, що знаходиться на тій земельній ділянці)/Надання за 2020 рік (856,2 - березень, 197,3 - квітень), 2019 рік (147,2 - березень, 753,9 - травень, 13,5 - липень)

Найменування доходів	Код бюджетної класифікації	2020 рік										2021 рік										Проект на 2022 рік				Примітка
		Фактично надійшло за рік	% проросту 2019	Затверджено	Факт станом на 01.07.2021	Очікуване	% проросту 2120	Структурні підразділи СМР/ДПС	% проросту 2120	ДФ	% проросту 2221	Структурні підразділи СМР/ДПС	% проросту 2221	Прогноз на 2023 рік	% проросту 2322	Прогноз на 2024 рік	% проросту 2423									
																		2020 рік	2021 рік	2022 рік	2023 рік	2024 рік				
ЦІЛЬОВІ ФОНДИ	50000000	2 074,2	25,3	3 184,1	1 395,5	2 984,1	43,9	3 197,3	54,1	3 200,2	7,2	3 200,2	0,1	2 951,7	-7,8	2 653,8	-10,1									
Цілі фонди утворені Верховною Радою автономії Республіки Кіровоград для підтримки економічного розвитку та місцевими органами виконавчої влади	50110000	2 074,2	25,3	3 184,1	1 395,5	2 984,1	43,9	3 197,3	54,1	3 200,2	7,2	3 200,2	0,1	2 951,7	-7,8	2 653,8	-10,1									
Всього спеціальний фонд, в т.ч.		64 295,5	-36,2	64 682,6	30 690,3	72 297,5	12,4	71 813,1	11,7	85 233,3	17,9	85 211,2	18,7	90 443,9	6,1	91 406,0	1,1									
Відшкодження СФ, тис.грн. (+/-)		-36 407,1				8 002,0		7 517,6		12 935,8		13 398,0		5 210,7		962,1										
% росту (+/-)		63,8				112,4		111,7		117,9		118,7		106,1		101,1										
Рахунок загальний та спеціальний фонд		1 965 284,0	5,0	2 204 741,4	1 162 019,0	2 414 746,9	22,9	2 373 210,8	20,8	2 666 976,5	10,4	2 646 835,2	11,5	2 887 889,4	8,3	3 059 293,3	5,9									
Відшкодження ЗФ-СФ, тис.грн.(+/-)		94 189,7				469 462,9		407 926,8		252 229,6		273 624,3		220 912,9		171 403,9										
% росту (+/-)		105,0				122,9		120,8		110,4		111,5		108,3		105,9										
в т.ч.																										
Власні доходи (без власних надбавок/об'єктивних збитків)		1 917 518,1	7,2	2 149 530,5	1 141 768,9	2 357 190,7	22,9	2 315 654,6	20,8	2 590 462,1	9,9	2 570 320,8	11,0	2 805 985,9	8,3	2 976 171,9	6,1									
Відшкодження, тис.грн. (+/-)		128 215,5				439 672,6		398 146,5		233 271,4		254 666,1		215 493,8		170 216,0										
% росту (+/-)		107,2				122,9		120,8		109,9		111,0		108,3		106,1										
Власні надходження бюджетних установ		4 7765,9	-41,6	58 210,9	20 270,1	57 556,2	20,5	57 566,2	20,5	76 514,4	32,9	76 514,4	32,9	81 933,5	7,1	83 121,4	1,4									
Відшкодження, тис.грн. (+/-)		-34 025,8				9 790,3		9 790,3		18 958,2		18 958,2		5 419,1		1 187,9										
% росту (+/-)		58,4				120,5		120,5		132,9		132,9		107,1		101,4										
Бюджет розвитку		10 505,0	-17,3	2 497,5	6 587,7	7 223,1	-31,2	7 223,1	-31,2	1 022,2	-85,8	1 000,0	-86,2	1 000,0	-2,2	1 000,0										
Відшкодження по бюджету розвитку, тис.грн. (+/-)		-2 199,1				-3 281,9		-3 281,9		-6 200,9		-6 223,1		-22,2												
% росту (+/-)		82,7				68,8		68,8		14,2		13,8		97,8		100,0										
Природоохоронний фонд		3 949,1	-12,2	3 720,0	2 452,9	4 526,4	14,6	3 828,9	-3,0	4 489,3	-0,8	4 489,3	17,2	4 551,9	1,4	4 624,4	1,6									
Відшкодження по природоохоронному фонду, тис.грн. (+/-)		-550,4				577,3		-120,2		-37,1		600,4		62,5		72,5										
% росту (+/-)		87,8				114,6		97,0		99,2		117,2		101,4		101,6										

2021 рік план ЦФ ВК -54,1 тис. грн.;
 2022 рік план ЦФ ВК -54,4 тис. грн.;
 ЦФ УА та МБ -660,4 тис. грн.;
 2022 рік ЦФ ВК -54,4 тис. грн.;
 ЦФ ДІМ -2 208,3 тис. грн.;
 ЦФ УА та МБ -917,5 тис. грн.;