

ПРОГНОЗ селищного бюджету на 2020 та 2021 роки

Загальна частина

Прогноз селищного бюджету на 2020 та 2021 роки (далі – Прогноз) визначає основні напрями дій в середньостроковій перспективі, які сприятимуть досягненню довгострокових стратегічних цілей.

Метою середньострокового бюджетного прогнозування є визначення фінансового ресурсу селищного бюджету на середньострокову перспективу, створення дієвого механізму управління бюджетним процесом, встановлення взаємозв'язку між стратегічними цілями розвитку об'єднаної територіальної громади та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі, забезпечення прозорості, передбачуваності та послідовності бюджетної політики .

Основними завданнями (пріоритетами) бюджетної політики об'єднаної територіальної громади на середньострокову перспективу є:

- планування реальних надходжень селищного бюджету на основі прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку об'єднаної територіальної громади з урахуванням зміни податкової бази і фактичного рівня відповідних надходжень;

- забезпечення самостійності селищного бюджету, зміцнення його фінансової спроможності, підвищення прозорості та ефективності управління бюджетними коштами;

- використання фінансових ресурсів таким чином, щоб отримати максимальний економічний ефект і вирішити найбільш нагальні та важливі завдання;

- послідовна та передбачувана бюджетна політика, яка дозволить забезпечити фінансову стабільність;

- прогнозованість та ефективність бюджетних видатків, що спрямоване на підвищення якості місцевих послуг;

- посилення бюджетної дисципліни і встановлення чітких правил гри, яких будуть дотримуватись всі учасники бюджетного процесу;

- активізація підприємницького потенціалу, зниження частки тіньової економіки для підвищення податкоспроможності;

- посилення бюджетної дисципліни та контролю за витратами бюджету;

- забезпечення фінансування інвестиційних проектів (програм), що мають термін реалізації більше одного року;

- запровадження дієвих заходів з енергозбереження;

-покращення добробуту та якості життя населення.

Прогноз ґрунтується на принципах збалансованості, обґрунтованості, ефективності та результативності бюджетної системи.

Прогноз розроблений на основі положень Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, постанови Кабінету Міністрів України від 11 липня 2018 року №546 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2019–2021 роки», рекомендацій Міністерства фінансів України щодо складання проектів місцевих бюджетів на середньострокову перспективу, основних показників економічного і соціального розвитку об'єднаної територіальної громади, місцевих цільових програм, проекту селищного бюджету на 2019 рік.

Індикативними показниками соціально-економічного розвитку, які використовуються при складанні Прогнозу є:

1. Індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року): 2020 рік – 105,6%; 2021 рік – 105,0%.

2. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270), які розраховано з урахуванням прогнозного зростання тарифів на енергоносії та прогнозного індексу цін виробників, на 2020 рік збільшено в середньому порівняно із 2019 роком на коефіцієнт 1,08, на 2021 рік порівняно із 2020 роком – на 1,06.

3. Статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів.

4. Фактичне виконання дохідної частини селищного бюджету за 10 місяців 2018 року.

Індикативні прогнозні показники селищного бюджету на 2020 та 2021 роки є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності та формування показників проектів селищного бюджету на 2020 рік та 2021 рік.

Можливі ризики невиконання прогнозних показників: при несприятливих зовнішніх факторах на економіку України і, як наслідок, на фінансово-економічну ситуацію регіону, можливе недосягнення запланованих темпів зростання фонду оплати праці, що призведе до невиконання прогнозних показників з податку на доходи фізичних осіб.

2. Індикативні прогнозні показники селищного бюджету об'єднаної територіальної громади на 2020-2021 роки за доходами

Відповідно до прогнозних розрахунків власні доходи загального фонду (без урахування міжбюджетних трансфертів) селищного бюджету на 2020 рік становлять у сумі 20348,0 тис. грн, що на 1079,0 тис. грн. або на 5,6 відсотка більше, ніж передбачено на 2019 рік, та на 2021 рік – 21365,0 тис. грн, що на 1017,0 тис. грн, або на 5,0 відсотка більше, ніж прогнозується на 2020 рік. (додаток 1 до Прогнозу)

Таблиця 1.

**Індикативні прогностичні показники доходів селищного бюджету
на 2020 та 2021 роки**

Код	Найменування доходів	тис. грн	
		2020 рік Загальний фонд	2020 рік Загальний фонд
10000000	Податкові надходження	20312,6	21327,8
11000000	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	12661,7	13294,4
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	12661,4	13294,1
11020000	Податок на прибуток підприємств	0,3	0,3
13000000	Рентна плата за використання інших природних ресурсів	304,1	319,3
13010200	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)	304,1	319,3
14000000	Внутрішні податки на товари та послуги	52,6	55,2
14040000	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	52,6	55,2
18000000	Місцеві податки	7294,2	7658,9
18010000	Податок на майно	3804,5	3994,7
18010300	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлового нерухомості	3,6	3,8
18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлового нерухомості	44,6	46,8
18010500	Земельний податок з юридичних осіб	59,1	62,1
18010600	Орендна плата з юридичних осіб	3452,1	2624,7
18010700	Земельний податок з фізичних осіб	125,7	132,0
18010900	Орендна плата з фізичних осіб	119,3	125,3
18050000	Єдиний податок	3 489,7	3664,2
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	27,5	28,9
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	633,6	665,3
18050500	Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків	2 828,6	2 970,0
20000000	Неподаткові надходження	266,3	279,6

22000000	Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційного та побічного продажу	35,4	37,2
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	34,4	36,1
22090000	Державне мито	1,0	1,1
	РАЗОМ	20348,0	21365,0

Код	Найменування доходів	2020 рік	2021 рік
		Спеціальний фонд	Спеціальний фонд
19010000	Екологічний податок	26,2	27,8
20000000	Неподаткові надходження	266,3	279,6
25000000	Власні надходження бюджетних установ	266,3	279,6
50110000	Цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади	222,5	233,6
	РАЗОМ	515,0	541,0
	РАЗОМ доходів	31080,0	32567,0

Код	Найменування доходів	2020 рік	2021 рік
		Загальний фонд	Загальний фонд
40000000	Офіційні трансферти	10217,0	10661,0
41040000	Дотації з місцевого бюджету	1303,8	1369,0
41030000	Субвенції з державного бюджету	8849,8	9292,0
	ВСЬОГО доходів	31080,0	32567,0

3. Використання бюджетних коштів в основних сферах діяльності

Таблиця 2

Індикативні прогностичні показники бюджету на 2020-2021 роки за видатками та кредитуванням

Код	Найменування коду бюджетної класифікації	Обсяг, тис.грн.	
		2020 рік (прогноз)	2021 рік (прогноз)
	Загальний фонд разом, у т.ч.:	29847,4	31195,1
	1. Видатки:	29847,4	31195,1
0100	Державне управління	9017,4	9468,3
1000	Освіта	11708,3	12149,0

2000	Охорона здоров'я	1014,8	1065,5
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	314,3	330,0
4000	Культура і мистецтво	1467,3	1540,6
5000	Фізична культура і спорт	99,6	104,6
6000	Житлово-комунальне господарство	1077,8	1131,7
7100	Сільське, лісове, рибне господарство та мисливство	364,3	382,5
7600	Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю	24,3	25,5
8000	Інша діяльність	135,2	142,0
9410	Субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції	2995,7	3145,5
9770	Інші субвенції з місцевого бюджету	1628,5	1709,9
	2.Кредитування	0	0
8831	Надання кредитів	10,0	10,0
8832	Повернення кредитів	-10,0	-10,0
	Спеціальний фонд разом, у т. ч.:	1232,6	1371,9
	1. Видатки:	1232,6	1371,9
0100	Державне управління	2,5	2,6
1000	Освіта	260,4	273,4
2000	Охорона здоров'я	72,9	76,5
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	3,4	3,6
6000	Житлово-комунальне господарство	63,6	66,8
7300	Будівництво та регіональний розвиток	475,2	576,7
7600	Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю	328,1	344,5
8000	Інша діяльність	26,5	27,8
	Всього (видатки та кредитування)	31080,0	32567,0

Ключовим завданням бюджетної політики залишатиметься забезпечення макроекономічної стабільності, стійкості та збалансованості бюджетної системи.

Фінансування бюджетних видатків на період до 2021 року здійснюватиметься в рамках жорсткої економії бюджетних коштів. В цих умовах визначальним стане підвищення ефективності та результативності видатків, що відбуватиметься на основі їх пріоритетності та оцінки ступеня досягнення очікуваних результатів.

У середньостроковому періоді бюджетна система України функціонуватиме на засадах Податкового і Бюджетного кодексів України в

умовах реформи міжбюджетних відносин, побудованих на принципах децентралізації фінансів та зміцнення фінансової основи місцевого самоврядування, підвищення відповідальності учасників бюджетного процесу.

За видами діяльності головними завданнями бюджетної політики будуть такі.

Органи місцевого самоврядування

Пріоритетними завданнями апарату селищної ради та її виконавчих органів є забезпечення здійснення повноважень, наданих Конституцією України, Законами України «Про місцеве самоврядування в Україні», «Про службу в органах місцевого самоврядування» та іншими нормативно-правовими актами.

У 2020 - 2021 роках планується здійснити такі заходи: організаційне, правове, інформаційне, аналітичне, матеріально-технічне забезпечення діяльності ради, виконавчих органів, депутатів, взаємодію і зв'язок з місцевими органами виконавчої влади.

Освіта

Пріоритетом розвитку галузі освіти буде забезпечення доступності високоякісної освіти для всіх громадян об'єднаної громади незалежно від місця їх проживання.

У 2020 та 2021 роках передбачається здійснити такі заходи:

- оптимізація мережі навчальних закладів з урахуванням демографічних і економічних реалій; - розвиток і підтримка системи роботи з обдарованою і талановитою молоддю, різнобічний розвиток індивідуальності дитини, її задатків і здібностей;

- створення належних умов для здобуття високоякісної освіти дітьми-сиротами, дітьми, позбавленими батьківського піклування,

- підвищення престижу та соціального статусу педагогічних працівників, стимулювання активної участі вчителів у становленні і розвитку освіти, популяризації кращих педагогічних здобутків і професійної майстерності;

- упровадження в навчальних закладах сприятливого середовища, спрямованого на збереження здоров'я учнів;

- створення системи позашкільної освіти в громаді;

- модернізація матеріально-технічної та методичної бази загальноосвітніх навчальних закладів, підвищення якості освіти.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- збільшення рівня охоплення дітей дошкільною освітою;

- 100-відсоткове охоплення дітей повною загальною середньою освітою;

- підвищення рівня забезпечення загальноосвітніх навчальних закладів сучасними комп'ютерними комплексами; підключення загальноосвітніх навчальних закладів до мережі Інтернет;

- створення сприятливих умов для якісного харчування учнів;
- приведення інформаційної компетентності учасників навчально-виховного процесу у відповідність із сучасними вимогами;
- підвищення якості надання освітніх послуг здібним та обдарованим учням;
- підвищення соціального статусу педагогічних працівників, які мають високі досягнення у роботі з учнівською молоддю;
- збільшення охоплення дітей об'єднаної громади позашкільною освітою.

Охорона здоров'я

Пріоритетами розвитку галузі будуть забезпечення рівного і справедливого доступу населення до медичних послуг належної якості, запобігання та зниження рівня захворюваності, а також створення сприятливих для здоров'я умов життєдіяльності людини.

У 2020 та 2021 роках передбачається здійснити такі заходи:

- поліпшення здоров'я населення, забезпечення рівного і справедливого доступу всіх членів громади до медичних послуг належної якості;
- підвищення ефективності діяльності закладів охорони здоров'я,
- посилення профілактичної роботи та запровадження її нових форм;
- стимулювання медичних працівників за досягнення у проведеній лікувально-профілактичній роботі;
- покращення матеріально-технічної бази закладів охорони здоров'я;
- забезпечення закладів охорони здоров'я громади кваліфікованими працівниками,

подальше впровадження системи заохочення медичних працівників до роботи в закладах охорони здоров'я на території громади.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- підвищення рівня медичного обслуговування населення, розширення можливості щодо його доступності та якості.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

Пріоритетними напрямками у галузі є забезпечення адресного характеру надання соціальної підтримки, підвищення рівня охоплення соціальною підтримкою незаможних верств населення при раціональному використанні бюджетних коштів, подальше реформування сфери надання соціальних послуг та соціального захисту.

У 2020-2021 роках передбачається здійснити такі заходи:

- створення на території об'єднаної громади територіального центру обслуговування одиноких непрацездатних громадян;
- підвищення рівня соціального захисту малозабезпечених верств населення;
- забезпечення захищеності інвалідів, сімей з дітьми, інших незахищених верств населення;

- підвищення ефективності соціальної роботи з сім'ями, молоддю;
- забезпечення права дитини на сімейне виховання, розвиток сімейних форм виховання дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування.
- надання матеріальної допомоги постраждалим та сім'ям загиблих (померлих) при виконанні службового обов'язку під час проведення антитерористичної операції, а також соціальної підтримки учасникам антитерористичної операції;

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- підвищення якості послуг закладів, що надають соціальні послуги особам, що опинилися у складних життєвих обставинах;
- поліпшення матеріального стану незахищених верств населення.

Культура та мистецтво

Пріоритетом розвитку у цій сфері є забезпечення рівності прав та можливостей громадян у створенні, використанні, поширенні культурних цінностей; збереження, примноження культурних надбань; створення умов для творчого розвитку особистості та підвищення культурного рівня громадян.

У 2020 та 2021 роках передбачається здійснити такі заходи:

- забезпечення збереження мережі та покращення матеріально-технічного стану закладів культури;
- розвиток і збереження національних традицій та звичаїв, нематеріальної культурної спадщини;
- проведення ремонтних робіт закладів культури;
- забезпечення та збереження кадрового потенціалу закладів культури

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- збільшення чисельності населення, охопленого культурно-дозвіллевою діяльністю, бібліотечним обслуговуванням;
- покращення матеріально-технічної бази закладів культури;
- забезпечення високого рівня проведення фестивалів, конкурсів, свят;

Фізична культура і спорт

Пріоритетами розвитку у цій сфері є залучення широких верств населення до масового спорту, популяризація здорового способу життя.

У 2020 та 2021 роках передбачається здійснити такі заходи:

- підвищення рівня охоплення населення різних вікових і соціальних груп усіма видами фізкультурно-оздоровчої та спортивної діяльності;
- збереження і розвиток мережі спортивних споруд,
- удосконалення механізмів морального та матеріального заохочення високих спортивних результатів;
- оновлення спортивної матеріально-технічної бази загальноосвітніх навчальних закладів.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- підвищення рівня залучення населення до занять фізичною культурою та масовим спортом, зміцнення здоров'я нації та попередження захворювань.

Комунальне господарство та благоустрій.

Пріоритетними завданнями житлово-комунального господарства є підвищення якості житлово-комунальних послуг для всіх верств населення, розвиток благоустрою в населених пунктах громади.

У 2020–2021 роках передбачається здійснити такі заходи:

- підтримання в належному стані водогонів та водопроводів;
- сприяння розвитку благоустрою: освітлення доріг, прибудинкових територій, скверів та інших місць з використанням енергозберігаючих світильників; збереження зелених насаджень, їх утримання в задовільному та упорядкованому стані, створення та формування високо декоративних і ефективних в екологічному відношенні насаджень; охорона та благоустрій парків, річок і озер; обслуговування пам'ятних знаків та дощок, благоустрій кладовищ.
- вирішення питання щодо збору та вивезення твердих побутових відходів.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- підвищити рівень забезпеченості населення комунальними послугами в необхідних обсягах, високої якості та за доступними цінами;
- покращити рівень благоустрою населених пунктів.

Основні напрями використання коштів наведені в додатку 2 до Прогнозу.

Як і в попередні роки, в 2020-2021 роках буде продовжено фінансування цільових місцевих програм (додаток 3 до Прогнозу)

Конкретні показники обсягу доходів та видатків на 2020 – 2021 роки будуть уточнюватись залежно від реальних можливостей бюджету на відповідні роки.

**Начальник управління фінансів
та економічного розвитку селищної ради**

Н.ПОЛУШКІНА