

ПРОГНОЗ

бюджету об'єднаної територіальної громади на 2021 та 2022 роки

Загальна частина

Прогноз бюджету об'єднаної територіальної громади на 2021 та 2022 роки (далі – Прогноз) розроблений на основі норм чинного Бюджетного та Податкового кодексів України, побудованих на принципах децентралізації фінансів, поліпшення умов ведення бізнесу та зміцнення фінансової основи місцевого самоврядування, з урахуванням постанови Кабінету Міністрів України від 15.05.2019 №555 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2021 – 2022 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 бюджету об'єднаної територіальної громади на 2020 рік.

Прогноз визначає основні напрями дій в середньостроковій перспективі, які сприятимуть досягненню довгострокових стратегічних цілей.

Метою середньострокового бюджетного прогнозування є визначення фінансового ресурсу бюджету об'єднаної територіальної громади 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 Прогнозу є:

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

- забезпечення самостійності бюджету об'єднаної територіальної громади, 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.

При здійсненні прогнозу бюджету об'єднаної територіальної громади на 2021 – 2022 роки застосовані основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України на відповідні роки за сценарієм 1, який використовувався під час розроблення проекту Державного бюджету України на 2020 рік та прогнозу Державного бюджету України на 2021 і 2022 роки:

1. Індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року): 2021 рік – 105,7%; 2022 рік – 105,3%.

2. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270), які розраховано з урахуванням прогнозного зростання тарифів на енергоносії на 2020 рік збільшено в середньому порівняно із 2019 роком на коефіцієнт 1,14 на 2021 рік порівняно із 2020 роком – на 1,05.

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

4. Фактичне виконання дохідної частини бюджету об'єднаної територіальної громади за 10 місяців 2019 року.

Індикативні прогнозні показники бюджету об'єднаної територіальної громади на 2021 та 2022 роки є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності та формування показників проектів бюджету об'єднаної територіальної громади на 2021 рік та 2022 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 бюджету об'єднаної територіальної громади на 2021-2022 роки

Відповідно до прогнозних розрахунків власні доходи загального фонду (без урахування міжбюджетних трансфертів) бюджету об'єднаної територіальної громади на 2021 рік становлять у сумі 25094,7 тис. грн, що на 1353,3 тис. грн. або на 5,7 відсотка більше, ніж передбачено на 2020 рік, та на 2022 рік – 26424,7 тис. грн, що на 1330,0 тис. грн, або на 5,3 відсотка більше, ніж прогнозується на 2021 рік.

Таблиця 1.

Індикативні прогнозні показники доходів бюджету об'єднаної територіальної громади на 2021 та 2022 роки

Код	Найменування доходів	2021 рік	2022 рік
		Загальний фонд	Загальний фонд
10000000	Податкові надходження	24 873,35	26 191,7
11000000	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	12 746,1	13 421,7
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	12744,7	13 420,2
11020000	Податок на прибуток підприємств	1,4	1,5
13000000	Рентна плата за використання інших природних ресурсів	863,2	909,0
13010100	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування	433,4	456,4
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)	428,1	450,8
3030100	Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення	1,7	1,8
14000000	Внутрішні податки на товари та послуги	47,6	50,1
14040000	Акцизний податок з реалізації суб'єктам господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	47,6	50,1
18000000	Місцеві податки	11 216,4	11 810,9
18010000	Податок на майно	6 999,0	7 370,0
18010200	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	6,3	6,6
18010300	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	60,2	63,4
18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	60,2	63,4

18010500	Земельний податок з юридичних осіб	416,5	438,6
18010600	Орендна плата з юридичних осіб	6 099,6	6 422,9
18010700	Земельний податок з фізичних осіб	132,1	139,1
18010 00	Орендна плата з фізичних осіб	224,1	236,0
18050000	Єдиний податок	4 217,4	4 440,9
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	12,7	13,4
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	1 042,2	1 097,4
18050500	Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків	3 162,5	3 330,1
20000000	Неподаткові надходження	221,4	233,0
22000000	Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційного та побічного продажу	221,3	233,0
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	219,6	231,2
22080400	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	1,6	1,7
22090000	Державне мито	0,1	0,1
	РАЗОМ	25 094,7	26 424,7

Код	Найменування доходів	2021 рік	2022 рік
		Спеціальний фонд	Спеціальний фонд
19010000	Екологічний податок	6,8	7,2
20000000	Неподаткові надходження	250,1	263,4
25000000	Власні надходження бюджетних установ	250,1	263,4
50110000	Цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади	158,6	167,0
	РАЗОМ	415,5	437,6
	РАЗОМ доходів	25510,2	26862,3

Код	Найменування доходів	2021 рік	2022 рік
		Загальний	Загальний

		фонд	фонд
40000000	Офіційні трансферти	6418,9	6759,1
41040000	Дотації з місцевого бюджету	351,8	370,4
41030000	Субвенції з державного бюджету	6067,1	6388,7
	ВСЬОГО доходів	31929,1	33621,4

Таблиця 2

**Індикативні прогностичні показники бюджету Шалигинської селищної
об'єднаної територіальної громади на 2021-2022 роки
за видатками та кредитуванням**

Код	Найменування коду бюджетної класифікації	Обсяг, тис.грн.	
		2021 рік (прогноз)	2022 рік (прогноз)
	Загальний фонд разом, у т.ч.:	31145,9	32796,6
	1. Видатки:	31145,9	32796,6
0100	Державне управління	9783,5	10302,0
1000	Освіта	13932,2	14670,6
2000	Охорона здоров'я	1149,0	1209,9
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	452,1	476,1
4000	Культура і мистецтво	2042,7	2151,0
5000	Фізична культура і спорт	91,4	96,2
6000	Житлово-комунальне господарство	1115,9	1175,0
7100	Сільське, лісове, рибне господарство та мисливство	52,9	55,7
7300	Будівництво та регіональний розвиток	291,6	307,1
7400	Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство	422,8	445,2
7600	Інші програми та заходи, пов'язані з економічної діяльністю	3,2	3,4
8000	Інша діяльність	70,7	74,4
9770	Інші субвенції з місцевого бюджету	1737,9	1830,0

	2.Кредитування	0	0
8831	Надання кредитів	10,0	10,0
8832	Повернення кредитів	-10,0	-10,0
	Спеціальний фонд разом, у т. ч.:	783,2	824,8
	1. Видатки:	783,2	824,8
0100	Державне управління	11,0	11,6
1000	Освіта	311,3	327,8
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	3,5	3,7
4000	Культура і мистецтво	71,9	75,7
6000	Житлово-комунальне господарство	193,7	204,0
7300	Будівництво та регіональний розвиток	26,4	27,8
7600	Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю	158,6	167,0
8000	Інша діяльність	6,8	7,2
	Всього (видатки та кредитування)	31929,1	33621,4

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

Фінансування бюджетних видатків на період до 2022 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 2021 - 2022 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 2021 та 2022 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 2021 та 2022 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 2021-2022 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 2021 та 2022 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 2021 та 2022 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 2021–2022 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.

Конкретні показники обсягу доходів та видатків на 2021 – 2022 роки будуть уточнюватись залежно від реальних можливостей бюджету на відповідні роки.

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

Надія ПОЛУШКІНА