

ПРОГНОЗ
селищного бюджету на 2021 і 2022 року

1. Загальна частина

Прогноз селищного бюджету на 2021 та 2022 роки (далі – Прогноз) розроблено на основі діючих положень Бюджетного та Податкового кодексів України, відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 19 січня 2011 року № 148-р «Питання зміцнення фінансово-бюджетної дисципліни» (зі змінами), враховуючи лист Міністерства фінансів України від 05 вересня 2019 року № 05110-14-6/22263 щодо особливостей складання проєктів місцевих бюджетів на 2020 рік та прогнозу місцевих бюджетів на 2021-2022 роки та № 05110-14-6/22284 щодо прогнозних показників визначення індексу податкоспроможності місцевого бюджету на 2021-2022 роки, від 18 жовтня 2019 року № 051110-14-6/26381 «Про обсяги міжбюджетних трансфертів на 2021-2022 роки у розрізі місцевих бюджетів», від 05 листопада 2019 року №05110-14-6/28262 «Про схвалення Урядом проєкту державного бюджету України на 2020 рік, підготовленого до другого читання» та від 20 листопада 2019 року № 05110-14-6/29899 «Про прийняття Закону України «Про Державний бюджет України на 2020 рік», регіональних місцевих програм та інших законодавчих актів з питань бюджету та міжбюджетних відносин, прогнозних і програмних документів економічного та соціального розвитку громади, з урахуванням комплексного аналізу економічної ситуації громади, оцінки досягнутого рівня розвитку економіки і соціальної сфери.

Метою складання Прогнозу є створення дієвого механізму управління бюджетним процесом як складової системи управління державними фінансами, встановлення зв'язку між стратегічними цілями та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі, забезпечення прозорості, передбачуваності та послідовності бюджетної політики громади.

Прогноз включає індикативні прогнозні показники селищного бюджету за основними видами доходів, фінансування, видатків і кредитування, а також за бюджетними програмами, що забезпечують протягом декількох років виконання інвестиційних проєктів, взаємовідносин селищного бюджету з іншими бюджетами.

На середньострокову перспективу основними завданнями селищного бюджету є:

визначення та виконання завдань соціально-економічного розвитку громади з урахуванням їх пріоритетності;

активізація підприємницького потенціалу, зниження частки тіньової економіки для підвищення податкоспроможності (насамперед, легалізація виплати заробітної плати);

забезпечення стабільного функціонування бюджетних установ та виконання заходів, передбачених місцевими бюджетними програмами;

посилення бюджетної дисципліни та запровадження проактивного механізму управління бюджетними коштами, що забезпечить вчасне прийняття виважених рішень, здійснення оптимізації витрат розпорядників коштів селищного бюджету шляхом виключення непріоритетних та неефективних витрат, насамперед тих, що не забезпечують виконання основних функцій і завдань відповідного розпорядника коштів та подальшої оптимізації бюджетних програм;

запровадження ефективних заходів з енергозбереження в бюджетних установах і закладах;

дотримання жорсткої фінансової дисципліни, підвищення рівня прозорості та раціональності бюджетного процесу;

вжиття заходів з фінансування у 2020 році та наступних бюджетних періодах інвестиційних проєктів, видатки на які будуть проводитися за рахунок коштів бюджету селищного бюджету;

дотримання розпорядниками бюджетних коштів принципу забезпечення рівних гендерних прав і можливостей під час формування бюджетних призначень.

Прогноз включає індикативні прогностичні показники економічного і соціального розвитку громади, селищного бюджету за основними видами доходів, видатків, а також прогностичні показники на виконання інвестиційних програм (проєктів).

Індикативні прогностичні показники селищного бюджету на 2021 та 2022 роки є основою для складання головним розпорядникам бюджетних коштів планів своєї діяльності та формування показників проєкту селищного бюджету на середньострокову перспективу.

Складання Прогнозу на середньострокову перспективу ґрунтується на принципах збалансованості, самостійності, обґрунтованості, ефективності та результативності.

Прогноз бюджету на 2021 та 2022 роки розроблено з урахуванням прогностичних показників економічного та соціального розвитку громади, галузевих місцевих програм, інших законодавчих та нормативних актів.

Індикативними показниками соціально-економічного розвитку, що використовуються під час складання Прогнозу, є основні прогностичні макропоказники економічного і соціального розвитку України, зокрема:

індекс споживчих цін у 2021 році – 105,7 відсотка, у 2022 році – 105,3 відсотка;

індекс цін виробників промислової продукції у 2021 році – 108,0 відсотка, у 2022 році – 106,1 відсотка;

прогностичний розмір прожиткового мінімуму в середньому на одну особу з 01 січня 2021 року – 2189 гривень, з 01 липня – 2288 гривень, з 01 грудня – 2358 гривні; з 01 січня 2022 року – 2358 гривень, з 01 липня – 2464 гривень, з 01 грудня – 2530 гривень;

прогностичний розмір мінімальної заробітної плати: з 01 січня 2021 року – 5003 гривень, з 01 січня 2022 року – 5290 гривень;

прогностичний розмір посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки: з 01 січня 2021 року – в розмірі 2270 гривні, з 01 січня 2022 року – 2445 гривні;

коефіцієнт зростання ціни на оплату комунальних послуг та енергоносіїв на 2021 рік порівняно із 2020 роком – 1,080, на 2022 рік порівняно із 2021 роком – 1,061.

2. Індикативні прогностичні показники бюджету

Прогноз дохідної частини селищного бюджету на 2021 та 2022 роки розроблено відповідно до діючих положень Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, основних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2020-2022 роки, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 15 травня 2019 року №555 та інших законодавчих та нормативних актів.

Найбільшу питому вагу (65%) у складі доходів загального фонду селищного бюджету займає податок на доходи фізичних осіб – 242 326,1 тис грн, у 2021 - 256 623,3 тис грн та 271 250,9 тис грн у 2022 році.

Прогноз надходжень податку на доходи фізичних осіб розраховано відповідно до:

базової єдиної ставки (18%) оподаткування доходів фізичних осіб (крім доходів у вигляді дивідендів по акціях та корпоративних правах, нарахованих резидентами – платниками податку на прибуток підприємств);

підвищення мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму; зниження податкового навантаження на громадян за рахунок надання податкової соціальної пільги на рівні 50% прожиткового мінімуму для працездатних осіб для будь-якого платника податку за умови, що

дохід не перевищує 1,4 прожиткового мінімуму для працездатних осіб; легалізація виплати заробітної плати тощо.

Розрахунковий прогнозний обсяг видатків селищного бюджету на галузі соціально-культурної сфери проведено з урахуванням проектної мережі бюджетних установ станом на 01 січня 2020 року в обсязі 16 одиниць, а саме: освіти-8 одиниць; соціальний захист населення – 2 одиниці; культури і спорту – 3 одиниці; МПК – 1 одиниця; комунальні заклади – 2 одиниці.

Таблиця

Індикативні прогнозні показники селищного бюджету на 2021–2022 роки, (тис грн)

Показник	2021 рік ³	2022 рік ³
Доходи - Разом	397 903,4	419 603,8
у тому числі:		
ДОХОДИ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ	390 189,3	411 129,5
ВЛАСНІ ДОХОДИ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ	357 068,3	376 274,2
з них:		
Податок на доходи фізичних осіб	256 623,3	271 250,9
Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	27,6	27,6
Внутрішні податки на товари та послуги	19 132,1	20 146,1
Місцеві податки	78 206,2	81 766,5
Плата за надання адміністративних послуг	3 068,1	3 072,0
Інші надходження	14,0	11,1
ТРАНСФЕРТИ	33 120,9	34 855,4
з них:		
Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	30 428,2	32 162,7
Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	2 692,7	2 692,7
ДОХОДИ СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ	7 714,1	8 474,3
з них:		
Власні надходження бюджетних установ	7 602,1	8 362,3
Екологічний податок	112,0	112,0
ВИДАТКИ – РАЗОМ	397 903,4	419 603,8
У тому числі:		
ВИДАТКИ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ	347 511,5	364 887,1
0100 Державне управління	48 683,6	51 117,7
1000 Освіта	160 933,4	168 980,1
3000 Соціальний захист та соціальне забезпечення	12 673,8	13 307,5
4000 Культура і мистецтво	11 234,4	11 796,1
5000 Фізична культура і спорт	9 808,9	10 299,3
6000 Житлово-комунальне господарство	13 515,3	14 191,1
7000 Економічна діяльність	871,5	915,1

8000 Інша діяльність	4 120,9	4 327,0
в тому числі:		
8700 Резервний фонд	200,0	200,0
9000 МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ	85 669,7	89 953,2
В тому числі:		
9110 Реверсна дотація	82 677,7	86 811,6
ВИДАТКИ СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ	50 391,9	54 716,7
З них:		
Видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ	7 602,1	8 362,3
Кредитування усього, у тому числі:	0,0	0,0
– надання кредитів з бюджету	0,0	0,0
– повернення кредитів до бюджету	0,0	0,0
Фінансування (дефіцит «-» / профіцит «+»)	42 678,0	46 242,5

3.Пріоритетні завдання, перелік заходів,
які необхідно здійснити та результати яких планується
досягти в рамках реалізації бюджетної політики

3.1 Наповнення місцевих бюджетів:

Забезпечення наповнюваності бюджетів усіх рівнів буде здійснюватися шляхом створення сприятливих умов для розвитку підприємництва, забезпечення стійкого зростання економіки, а саме:

створення інноваційної інфраструктури, здатної забезпечити підвищення конкурентоспроможності продукції, ефективне використання наявного науково-технологічного потенціалу шляхом організації інноваційних підприємств, збільшення частки інноваційно-активних підприємств у загальній кількості промислових підприємств селища;

поліпшення результатів господарювання у зв'язку з переорієнтації ринків збуту продукції реального сектору економіки;

впровадження заходів, спрямованих на дерегуляцію підприємницької діяльності, поліпшення бізнес-клімату, підвищення ефективності управління державним сектором економіки та його оптимізацію.

Пріоритетними напрямками розвитку бюджетоутворюючих галузей селища та основними завданнями щодо активізації підприємницької діяльності передбачається:

підвищення конкурентоспроможності ключових експортоорієнтованих галузей селища, розвиток підприємств на основі новітніх технологій;

забезпечення розвитку кооперації сільськогосподарських підприємств для закупівлі обладнання, матеріалів, добрив, насіння тощо безпосередньо у виробників та реалізація продукції на експорт і через мережу кооперативних магазинів мешканцям нашого селища;

покращення інформаційної та ресурсної підтримки суб'єктів підприємницької діяльності місцевими органами влади та фіскальними органами селища тощо.

Основним інструментом підвищення рівня транспарентності процесу оподаткування і рівня фіскальної й організаційної діяльності відповідних служб є нарощування доходів бюджету до темпів зростання макроекономічних показників селища.

3.2 Використання бюджетних коштів в основних сферах діяльності:

державне управління:

пріоритетним завданням є належне фінансове забезпечення функціонування селищної ради для здійснення нею повноважень, визначених Конституцією України, Законом України «Про місцеве самоврядування в Україні» та іншими законами; у 2021 та 2022 роках передбачається здійснити заходи щодо:

організаційного, інформаційно-аналітичного та матеріально-технічного забезпечення діяльності селищної ради;

забезпечення повноцінного виконання повноважень селищної ради згідно з чинним законодавством;

освіта:

пріоритетами в освітянській галузі є:

продовження реформування системи освіти відповідно до Закону України «Про освіту», забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа»;

створення умов для здобуття освіти особами з особливими освітніми потребами з урахуванням індивідуальних потреб, можливостей, здібностей та інтересів;

підтримка функціонування інклюзивної освіти в регіоні, налагодження роботи інклюзивно-ресурсного центру для дітей з особливими освітніми проблемами;

посилення відповідальності навчальних закладів за якість надання освітніх послуг;

упорядкування мережі установ освіти;

створення системи освіти нового покоління, що забезпечить умови для здобуття освіти всіма категоріями населення, ефективної системи забезпечення всебічного розвитку людини та сприятиме істотному зростанню інтелектуального, культурного, духовно-морального потенціалу суспільства та особистості; подальший розвиток якісної системи інклюзивної освіти; забезпечення стабільного функціонування освітянської галузі; приведення мережі навчальних закладів у відповідність до сучасних вимог громадського суспільства, специфіки регіону та демографічних змін;

зміцнення навчально-матеріальної бази установ освіти, підвищення якості надання освітніх послуг;

соціальний захист та соціальне забезпечення:

пріоритетами соціальної політики на цей період є:

забезпечення проведення ефективної регіональної політики щодо поліпшення якості життя вразливих груп населення;

впровадження нових механізмів посилення адресності надання послуг, підтримки ветеранів війни, соціального захисту осіб з обмеженими фізичними можливостями та інших пільгових категорій громадян;

підвищення кількості та якості надання соціальних послуг; подальше проведення сучасних заходів із забезпеченням рівних прав та можливостей жінок та чоловіків, створення новітньої системи всебічної підтримки молоді, формування необхідних для цього правових, гуманітарних та економічних передумов;

створення належних умов для проведення щорічного оздоровлення пільгових категорій громадян;

забезпечення сучасного адресного підходу до надання соціальної допомоги малозабезпеченим громадянам та соціально незахищеним верствам населення;

підвищення рівня соціального захисту найбільш вразливих верств населення та ефективності використання бюджетних коштів соціального спрямування;

духовний та фізичний розвиток:

пріоритетами розвитку є:

забезпечення на території громади реалізацію державної політики у сфері культури та бібліотечної сфери;

забезпечення збереження і примноження національних культурних надбань;

проведення заходів, що сприяють утвердженню гуманістичних ідей, високих моральних засад у суспільстві;

створення умов для творчого розвитку особистості, підвищення культурного рівня, естетичного виховання громадян, доступності освіти у сфері культури для дітей та юнацтва;

забезпечення оновлення матеріально-технічної бази закладів культури громади;

формування гендерної культури та усунення гендерних стереотипів у суспільстві;

удосконалення організації оздоровлення дітей громади;

удосконалення механізму проведення заходів щодо запобігання та протидії насильству в сім'ї, формування громадського неприйняття будь-яких форм насильства, забезпечення підтримки сімей, які перебувають у складних життєвих обставинах або знаходяться у зоні ризику щодо потрапляння в такі ситуації;

відведення провідної ролі фізичної культури і спорту як важливому фактору здорового способу життя, профілактики захворювань, створення умов для всебічного гармонійного розвитку людини;

підтримка громадських спортивних організацій;

результативні показники яких планується досягти:

забезпечення проведення культурно-освітніх та мистецьких заходів на сучасному рівні із залученням більш широких верств населення;

збереження та відновлення культурних та історичних цінностей; підвищення рівня знань серед населення та, насамперед, молоді про історію та традиції українського народу;

оновлення фондів публічних бібліотек сучасною українською літературою, розширення кола читачів;

розширення можливостей та активізації участі молоді в життєдіяльності громади;

забезпечення надання якісних фізкультурно-спортивних послуг населенню громади, залучення більшої частини чисельності дітей та молоді до знань спортом та фізичною культурою;

будівництво та регіональний розвиток:

напрями видатків на інвестиційні проекти (програми) у 2021-2022 роках, визначені стратегією соціально-економічного розвитку громади та цільовими програмами, передбачають продовження інвестиційних проектів, які були розпочаті в минулі роки, що надасть можливість поетапно завершити їх та ввести в експлуатацію об'єкти;

у прогностичний період буде продовжено реалізацію інвестиційних проектів будівництва (реконструкції) об'єктів соціально-культурної сфери, які були розпочаті в минулі роки на умовах співфінансування за рахунок коштів місцевого та обласного бюджетів;

захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру:

видатки планується спрямувати на ліквідацію наслідків надзвичайних ситуацій на території громади.

3.3. Фінансування бюджету:

Прогноз підготовлено збалансованим, залучення додаткових коштів не є необхідним.

4. Виконання інвестиційних програм (проектів)

Одним з прогностичних напрямів соціально-економічного розвитку громади у середньостроковій перспективі є реалізація інвестиційних проектів у галузі будівництва та соціально-культурної сфери.

Інвестиційні програми у 2021 – 2022 роках передбачають продовження реалізації проектів, які були розпочаті в минулі роки, що надасть можливість поетапно завершити їх та ввести в експлуатацію.

Для введення в експлуатацію найбільш пріоритетних об'єктів планується залучати кошти як з місцевого бюджету, так і з обласного та державного бюджетів.

5. Міжбюджетні відносини

Прогнозні показники міжбюджетних трансфертів на 2021 – 2022 роки:

2021 рік - 85 669,7 тис грн.;

2022 рік - 89 953,2 тис грн.

Секретар ради (виконкому)

Л.ЛАГОДА