

**У К Р А Ї Н А**

**РАЙГОРОДСЬКА СІЛЬСЬКА РАДА**

**Р І Ш Е Н Н Я**

21.09.2021 року № 1108 19 cесія 8 скликання

село Райгород

Про Прогноз бюджету

Райгородської територіальної

громади на 2022 – 2024 роки

Відповідно до частини шостої статті 75¹ Бюджетного кодексу України, пункту 23 частини першої статті 26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» сесія сільської ради:

ВИРІШИЛА:

1. Взяти до відома Прогноз бюджету Райгородської сільської територіальної громади на 2022 - 2024 роки, схвалений рішенням виконавчого комітету Райгородської сільської ради від 30.08.2021 серпня 2021 року № 90 «Про схвалення Прогнозу бюджету Райгородської сільської територіальної громади на 2022 – 2024 роки» (додається).
2. Контроль за виконанням рішення покласти на постійну комісію сільської ради з питань планування, фінансів та соціально-економічного розвитку, інвестицій та міжнародного співробітництва.

Сільський голова Віктор МИХАЙЛЕНКО

**Прогноз**

**бюджету Райгородської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки**

**(02519000000)**

**I. Загальна частина**

Прогноз бюджету Райгородської сільської територіальної громади на 2022- 2024 роки (далі – Прогноз) розроблено на основі діючих положень бюджетного та податкового законодавства України, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки, визначених Бюджетною декларацією на 2022-2024 роки, затвердженою постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 № 548 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2022-2024 роки» та інших законодавчих актів з питань бюджету та м, аналізу виконання бюджету сільської територіальної громади у попередніх та поточному бюджетному періоді

Метою середньострокового прогнозування є запровадження дієвого механізму управління бюджетним процесом в територіальній громаді, встановлення взаємозв’язку між стратегічними цілями та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі, забезпечення прозорості, передбачуваності та послідовності бюджетної політики.

Прогноз є стратегічним документом планування показників бюджету Райгородської сільської територіальної громади на середньостроковий період і основою для складання проєкту бюджету на 2022 рік.

Для досягнення мети Прогнозу планується забезпечити виконання наступних завдань:

* підвищення результативності та ефективності управління бюджетними коштами;
* забезпечення виконання дохідної частини бюджету сільської територіальної громади відповідно до показників, затверджених сільською радою;
* вжиття заходів до залучення додаткових надходжень до бюджету сільської територіальної громади, зокрема, шляхом забезпечення ефективного управління земельними ресурсами;
* підвищення результативності та ефективності бюджетних видатків шляхом застосування дієвих методів економії бюджетних коштів, здійснення оптимізації витрат головних розпорядників бюджетних коштів шляхом виключення непріоритетних та неефективних витрат та подальшої оптимізації бюджетних програм;
* запровадження дієвих заходів з енергозбереження.

На середньострокову перспективу в умовах стабілізації національної економіки України основними цілями, яких планується досягти в рамках виконання завдань Прогнозу, є:

* зростання дохідної частини бюджету за рахунок активізації підприємницького потенціалу, підвищення податкоспроможності, зниження частки тіньової економіки;
* підвищення рівня прозорості та раціональності бюджетного процесу, посилення бюджетної дисципліни та контролю за витратами бюджету;
* підтримка економічного зростання та зміцнення фінансово - економічної самостійності бюджету Райгородської сільської територіальної громади;
* удосконалення системи результативних показників з метою підвищення якості надання послуг у відповідних сферах;

Прогноз базується на принципах збалансованості, обґрунтованості, ефективності та результативності.

Основними   ризиками, що можуть вплинути на виконання Прогнозу бюджету, є:

* прийняття змін до бюджетно-податкового законодавства, що призводять до скорочення бюджетних надходжень;
* прийняття центральними органами влади рішень, які призводять до збільшення видатків місцевих бюджетів, без передачі відповідного фінансового ресурсу на їх виконання;
* збільшення видатків унаслідок дії зовнішньоекономічного чинника (збільшення цін на енергоносії, зміни курсів валют);

Основними заходами для мінімізації впливу ризиків на показники бюджету є дотримання об’єктивності під час формування доходів бюджету та використання сучасних методів бюджетного планування та фінансового контролю.

**II. Основні прогнозні показники економічного та соціального розвитку**

При здійсненні прогнозу бюджету на 2022-2024 роки застосовані такі основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показники | 2022 рік | 2023 рік | 2024 рік |
| Індекс споживчих цін (грудень до грудня  попереднього року), % | 106,2 | 105,3 | 105,0 |
| Індекс цін виробників (грудень до грудня  попереднього року), % | 107,8 | 106,2 | 105,7 |

Під час розрахунку враховано такі соціальні стандарти:

1. Мінімальна заробітна плата:

з 01 січня 2022 року – 6 500 гривень, з 01 жовтня 2022 року – 6 700 гривень;

з 01 січня 2023 року – 7 176 гривень;

з 01 січня 2024 року – 7 665 гривень.

1. Посадовий оклад працівника 1 тарифного розряду Єдиної тарифної сітки:

з 01 січня 2022 року – 2 893 гривні, з 01 жовтня 2022 року – 2 982 гривні;

з 01 січня 2023 року – 3 193 гривні;

з 01 січня 2024 року – 3 411 гривень.

1. Розмір прожиткового мінімуму:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показники | 2022 рік | 2023 рік | 2024 рік |
| В розрахунку на одну особу: |  |  |  |
| - з 1 січня року (гривні) | 2393 | 2589 | 2778 |
| - з 1 липня року (гривні) | 2508 | 2713 | 2911 |
| - з 1 грудня року (гривні) | 2589 | 2778 | 2972 |
| Для основних соціальних і демографічних груп населення: |  |  |  |
| дітей віком до 6 років: |  |  |  |
| - з 1 січня року (гривні) | 2100 | 2272 | 2438 |
| - з 1 липня року (гривні) | 2201 | 2381 | 2555 |
| - з 1 грудня року (гривні) | 2272 | 2438 | 2609 |
| дітей віком від 6 до 18 років: |  |  |  |
| - з 1 січня року (гривні) | 2618 | 2833 | 3040 |
| - з 1 липня року (гривні) | 2744 | 2969 | 3186 |
| - з 1 грудня року (гривні) | 2833 | 3040 | 3253 |
| працездатних осіб: |  |  |  |
| - з 1 січня року (гривні) | 2481 | 2684 | 2880 |
| - з 1 липня року (гривні) | 2600 | 2813 | 3018 |
| - з 1 грудня року (гривні) | 2684 | 2880 | 3082 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| осіб, які втратили працездатність: |  |  |  |
| - з 1 січня року (гривні) | 1934 | 2093 | 2246 |
| - з 1 липня року (гривні) | 2027 | 2193 | 2354 |
| - з 1 грудня року (гривні) | 2093 | 2246 | 2403 |

**III. Загальні показники бюджету**

Прогноз бюджету на 2022-2024 роки включає прогнозовані показники бюджету громади за основними видами доходів, фінансування, видатків. Зазначені показники є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності, місцевих програм та формування показників проекту бюджету сільської територіальної громади на 2022 рік. Формування проекту бюджету на відповідний рік здійснюватиметься з урахуванням змін основних прогнозованих показників економічного і соціального розвитку громади. Обсяг ресурсу бюджету Райгородської сільської територіальної громади на 2022 рік прогнозується в обсязі 68323839 грн., 2023 рік - 73648919 грн., 2024 рік - 78225423 грн.

**IV.Показники доходів бюджету**

Прогноз доходів бюджету на 2022-2024 роки Райгородської сільської територіальної громади визначений на підставі чинних норм податкового та бюджетного законодавства, прогнозних показників економічного і соціального розвитку громади, підвищення розміру мінімальної заробітної плати, динаміки надходжень за 2019-2020 роки та очікуваного виконання за 2021 рік. Основним джерелом формування дохідної частини бюджету громади є податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами із доходів платника податку у вигляді заробітної плати. Прогноз надходжень з податку на доходи фізичних осіб розраховано відповідно до єдиної ставки (18%) оподаткування доходів фізичних осіб . Темпи росту податку на доходи фізичних осіб прогнозується у 2022 році на рівні на 11,7 % в порівнянні з очікуваними надходженнями у 2021 році, у 2023 році -18,5%, у 2024 році -23,6%.

Другим важливим джерелом є податок на майно. Розрахунок прогнозованої суми плати за землю на 2022-2024 роки проведено за підсумками фактичних надходжень за попередні роки, з урахуванням перегляду договорів оренди земельних ділянок в частині збільшення орендної плати, погашення податкового боргу, збільшення ставок земельного податку. Темпи росту плати за землю прогнозуються у 2022 році на рівні 1,5% в порівнянні з очікуваними надходженнями у 2021 році, у 2023 році -2,7%, у 2024 році -2,9%.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, на 2022-2024 роки прогнозується з урахуванням збільшення мінімальної заробітної плати.

Доходи бюджету Райгородської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки визначені у додатку 2 до цього прогнозу.

**V. Показники фінансування бюджету**

Згідно з положеннями Бюджетного кодексу України на стадії та в ході внесення змін до бюджету, в бюджеті Райгородської сільської територіальної громади можуть виникати:

* дефіцит за загальним фондом у разі використання вільного залишку бюджетних коштів;
* -профіцит за загальним фондом у разі спрямування до юджету розвитку коштів із загального фонду бюджету;
* -дефіцит за спеціальним фондом у разі залучення до бюджету розвитку коштів із запозичень, кошти із загального фонду бюджету, а також у разі використання залишків коштів спеціального фонду бюджету, крім власних надходжень бюджетних установ.

Показники фінансування бюджету Райгородської територіальної громади на 2022-2024 роки визначені у додатку 3 до цього Прогнозу.

**VI. Показники видатків бюджету**

Основним завданням бюджетної політики в Райгородській сільській територіальній громаді залишатиметься забезпечення стабільності, стійкості та збалансованості бюджетної системи, підвищення якості надання суспільних послуг.

Основними завданнями усіх учасників бюджетного процесу на середньостроковий період є здійснення заходів загальнодержавного та місцевого значення з проведення дієвих реформ в усіх сферах діяльності з максимально можливим економічним ефектом при мінімальних затратах та підвищення ефективності використання бюджетних коштів в умовах жорсткої економії, проведення роботи з оптимізації мережі галузей бюджетної сфери, впровадження ефективних заходів з енергозбереження, спрямування капітальних вкладень на підвищення комфортності умов проживання, збільшення обсягу платних послуг, що надаються бюджетними установами.

**Державне управління**

У галузі державного управління пріоритетним завданням є надання виконавчими органами Райгородської сільської ради високоякісних і доступних адміністративних, соціальних та інших послуг населенню, створення належних матеріальних, фінансових та організаційних умов для забезпечення здійснення власних та делегованих повноважень, визначених Конституцією України, Законом України «Про місцеве самоврядування в Україні» та іншими законами України.

У 2022-2024 роках передбачається здійснити такі заходи:

* забезпечення принципу прозорості у діяльності виконавчих органів сільської ради;

Основними результатами, яких планується досягти, є:

* забезпечення якісного, максимально зручного та комфортного обслуговування громадян;
* організація надання адміністративних послуг населенню у найкоротший строк та за мінімальної кількості відвідувань;
* розширення переліку надання адміністративних послуг;

**Освіта**

  У галузі освіти в умовах розробки на державному рівні подальших кроків реформування галузі та запровадження на місцевому рівні системи її модернізації пріоритетними завданнями розвитку є:

* забезпечення стабільного функціонування галузі;
* забезпечення права і комфортних умов на освіту дітей з особливими потребами;
* розбудова нової української школи;
* розвиток і підтримка системи роботи з обдарованою і талановитою молоддю, різнобічний розвиток індивідуальності дитини, її задатків і здібностей;
* приведення   матеріально-технічної   бази   та   навчального оснащення освітніх закладів до сучасних стандартів організації навчального середовища;

Протягом   2022-2024   років   кошти   бюджету   будуть   спрямовані   на виконання заходів із:

* впровадження сучасних технологій дистанційного, змішаного навчання в умовах сучасного освітнього простору;
* забезпечення безпечних умов для перебування дітей у навчальних закладах.
* продовження робіт з оновлення шкільних меблів та забезпечення дидактичними матеріалами учнів початкових класів, в рамках реалізації реформи закладів загальної середньої освіти «Нова українська школа»;
* 100-відсоткове охоплення дітей повною загальною середньою освітою;
* підвищення рівня забезпечення загальноосвітніх навчальних закладів сучасним обладнанням;
* створення безпечних умов перебування дітей в навчальних закладах;
* поступова модернізація технологічного обладнання на харчоблоках.

Основні результати , яких планується досягти:

* створення нового освітнього середовища, яке відповідає умовам сьогодення;
* забезпечення доступної дошкільної, загальної середньої та позашкільної освіти з урахуванням демографічних реалій шляхом оптимізації мережі таких закладів;
* надання освітніх послуг учням з особливими освітніми потребами;

Реалізація освітніх послуг буде здійснюватись через існуючу мережу освітніх закладів, яка включає в себе 9 закладів дошкільної освіти , 6 закладів загальної середньої освіти.

**Охорона здоров’я**

Пріоритетними напрямами фінансового забезпечення в галузі охорона здоров’я визначено створення умов для стабільного функціонування комунального некомерційного підприємства охорони здоров’я, зміцнення їх матеріально-технічної бази, впровадження медичних технологій та підвищення якості надання медичної допомоги.

Пріоритетними напрямками розвитку галузі є:

* створення    умов    для    стабільного    функціонування    комунального некомерційного підприємства охорони здоров’я;

Протягом   2022-2024   років   кошти   бюджету   будуть   спрямовані   на виконання заходів із:

* забезпечення оплати комунальних послуг та енергоносіїв;
* покращання матеріально-технічної бази закладів охорони здоров’я;
* фінансування медичних послуг, які не забезпечуються державою.

Основні результати, яких планується досягти:

* підвищення рівня медичного обслуговування населення;
* запровадження нових підходів до організації роботи закладів охорони здоров’я та їх фінансового забезпечення;
* подальший розвиток системи медичного обслуговування населення та реформування системи охорони здоров’я;
* зниження рівнів загальної захворюваності населення.

Реалізація медичних послуг буде здійснюватись КНП Райгородський ЦПМСД, який включає в себе 3 лікарських амбулаторії., 8 фельдшерських пунктів.

**Соціальний захист**

У галузі соціального захисту та соціального забезпечення основними пріоритетними напрямками реалізації державної соціальної політики, спрямованої на створення умов для інтеграції осіб з інвалідністю у суспільне життя, забезпечення прав та інтересів дітей, надання соціальної підтримки особам і сім’ям, які перебувають у складних життєвих обставинах та самостійно не можуть їх подолати, забезпечення гідної старості, підвищення якості та рівня життя мешканців територіальної громади, є:

* забезпечення   максимальної   адресності   та    наближеності   надання
* відповідної соціальної підтримки тим, хто її потребує;
* розширення спектру надання соціальних послуг;
* забезпечення надання комплексної соціальної підтримки учасникам АТО/ООС, членам їх сімей та членам сімей загиблих (померлих), які брали участь в АТО/ООС;
* забезпечення захисту прав дітей та підтримка сімей з дітьми;

Дієвим механізмом підтримки малозабезпечених верств населення є здійснення таких основних заходів:

* посилення соціального захисту учасників АТО/ООС, членів їх сімей, а також членів сімей загиблих (померлих) учасників АТО/ООС та Героїв Небесної Сотні;
* надання різних видів матеріальної допомоги малозабезпеченим верствам населення;
* забезпечення грошової компенсації за безоплатний проїзд окремих категорій громадян;

Основними результатами, яких планується досягти, є підвищення якості надання соціальних послуг особам, що опинилися у складних життєвих обставинах, підвищення матеріального стану незахищених верств населення.

Прогнозними показниками видатків бюджету Райгородської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки планується здійснення діяльності наступних бюджетних програм

3032 Надання пільг окремим категоріями громадян з оплати послуг зв’язку

3104 Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв’язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю;

3160 Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим , які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги

3242 Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення.

**Культура**

У галузі культури пріоритетними напрямами розвитку є:

* забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для задоволення духовних потреб мешканців громади, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням;
* забезпечення збереження і популяризації духовних надбань, організація культурного дозвілля населення та зміцнення культурно – національних традицій, підвищення рівня організації культурного дозвілля населення;
* забезпечення естетичного виховання дітей та юнацтва, створення умов для творчого розвитку особистості, підвищення культурного рівня, естетичного виховання, доступності освіти у сфері культури для підростаючого покоління;
* забезпечення організації та проведення державних, професійних свят,

У 2022-2024 роках передбачається здійснення таких заходів:

* забезпечення утримання та розвитку інфраструктури закладів культури;
* зміцнення матеріально-технічної бази закладів культури та технічного переоснащення закладів;
* забезпечення поповнення бібліотечних фондів;
* забезпечення доступності закладів культури для осіб з інвалідністю;

Основними результатами, яких планується досягти, є підвищення рівня культурного обслуговування громадян, забезпечення їх доступу до культурних надбань.

**Житлово-комунальне господарство**

  Цілі державної політики в сфері утримання та розвитку об’єктів житлово- комунального господарства, благоустрою здійснюється відділом житлово-комунального господарства Райгородської сільської ради

Пріоритетними напрямками є:

* здійснення заходів щодо підвищення ефективності та надійного функціонування житлово-комунального господарства;

У 2022-2024 роках передбачається здійснити такі заходи:

* забезпечення стабільної роботи, належного рівня та якості послуг в житлово-комунальному господарстві;

Основними результатами, яких планується досягти, є:

* покращання благоустрою.

**V11.Бюджет розвитку**

Видатки бюджету розвитку на середньостроков перспективу не планувались у зв’язку з обмеженістю фінансового ресурсу.

**V111. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами**

Протягом 2022-2024 років прогнозується отримання освітньої субвенції на 2022 рік – 28069600 грн., 2023 рік -30743100 грн., 2024 рік – 32841000 грн. та базової дотації на 2022 рік – 6316200 грн., 2023 рік -7452800 грн., 2024 рік – 8798700 грн. з державного бюджету місцевим бюджетам в обсягах, визначених Бюджетною декларацією на 2022-2024 роки.

Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів у розрізі їх видів та бюджетів відображені у додатку 11 до цього Прогнозу.

**1X.Інші положення та показники Прогнозу**

Додатки 1-12 до цього Прогнозу є його невід’ємною частиною

Начальник фінансового відділу Людмила ЖУЧЕНКО