**Додаток 1**

**до Рішення сесії**

**№**

**від 14 вересня 2021 р.**

**ПРОГНОЗ**

**місцевого бюджету Мельнице-Подільської селищної**

**територіальної громади**

(найменування бюджету адміністративно-територіальної одиниці)

**на середньостроковий період 2022-2024 років**

(середньостроковий бюджетний період)

**(19515000000)**(код бюджету)

**І. Загальна частина**

Прогноз бюджету Мельнице-Подільської селищноїтериторіальної громади на середньостроковий період (далі – Прогноз) розроблено на основі норм статті 751 Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, Стратегії розвитку Мельнице-Подільської об’єднаної територіальної громади на період до 2024 року, постанови Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 № 548 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2022-2024 роки», плану заходів із складання прогнозу бюджету Мельнице-Подільської селищноїради територіальної громади на середньостроковий період.

 Метою Прогнозу є створення дієвого механізму управління бюджетним процесом в Мельнице-Подільській селищнійраді, встановлення взаємозв’язку між стратегічними цілями розвитку громади та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі, забезпечення прозорості, передбачуваності та послідовності бюджетної політики, визначення фінансового ресурсу бюджету громади на середньострокову перспективу.

Основними завданнями Прогнозу є:

- планування надходжень, видатків і кредитування бюджету Мельнице-Подільської селищної територіальної громади з урахуванням пріоритетів розвитку галузей бюджетної сфери та можливостей дохідної бази бюджету;

- забезпечення стабільного функціонування бюджетних установ селищної ради;

- підвищення результативності та ефективності бюджетних видатків;

- посилення бюджетної дисципліни та контролю за витрачанням бюджетних коштів;

- удосконалення системи результативних показників з метою підвищення якості надання послуг у відповідних сферах.

Прогноз включає основні показники економічного і соціального розвитку селищної ради, індикативні прогнозні показники бюджету за основними видами доходів, фінансування та видатків, взаємовідносини бюджету громади з державним бюджетом та іншими місцевими бюджетами.

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

Обсяг ресурсу бюджету Мельнице-Подільської об’єднаної територіальної громади (з урахуванням трансфертів) на 2022-2024 роки прогнозується в сумі 110 456 875 гривень, 122 321 275 гривень та 134 057 325 гривень відповідно. Загальні показники надходжень до бюджету та граничні показники видатків бюджету наведені у Додатку 1 до проєкту прогнозу бюджету.

 При несприятливих зовнішньо-політичних, економічних та інших факторах, які впливають на економіку України, і, як наслідок, на фінансово-економічну ситуацію громади, ймовірне недосягнення запланованих показників, що може призвести до невиконання прогнозних показників за податком на доходи фізичних осіб, який в структурі доходів місцевих бюджетів займає провідну позицію.

**ІІ. Основні прогнозні показники економічного**

**та соціального розвитку**

 Основою для подальшого сталого розвитку Мельнице-Подільської селищної територіальної громади є визначення основних пріоритетних цілей соціально-економічного розвитку, завдань та заходів з їх реалізації. Враховуючи низку реформ, які проводяться в державі та вимоги чинного законодавства, визначені основні пріоритетні цілі соціально-економічного розвитку громади:

1) зростання конкурентоспроможності економіки громади, створення умов для розвитку бізнесу та залучення інвестицій;

2) благоустрій та поліпшення умов утримання об’єктів інфраструктури;

3) розвиток сфери освіти та оздоровлення, безпека життєдіяльності населення;

4) збереження та розвиток інфраструктури громади шляхом поліпшення технічних характеристик якості об'єктів соціально-культурного призначення, житлово-комунального господарства, соціальної та виробничої інфраструктури комунальної власності;

5) реалізація заходів, спрямованих на підвищення енергоефективності, дбайливого ставлення до використання енергоресурсів;

6) соціальна підтримка населення, підтримка учасників антитерористичної операції та пільгових категорій громадян;

7) ефективне управління та підвищення стандартів життя.

Очікуваними результатами виконання цілей – є:

* виконання плану надходжень до бюджету громади;
* покращення платіжної дисципліни та скорочення податкового боргу;
* посилення бюджетної дисципліни та контролю за витратами бюджету;
* поліпшення якості функціонування закладів соціально-культурного призначення, об'єктів виробничої інфраструктури та адміністративних будівель комунальної власності громади;
* дотримання умов енергозаощадження бюджетними установами;
* соціальна підтримка вразливих верств населення;
* поліпшення умов утримання об'єктів благоустрою;
* підвищення рівня медичного обслуговування населення;
* надання якісних освітніх послуг;
* своєчасне проведення заходів, спрямованих на захист населення, та зменшення ризиків виникнення надзвичайних ситуацій.

Під час розрахунку прогнозних показників дохідної частини бюджету громади на 2022-2024 роки враховано основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України, затверджені постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 № 548 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2022-2024 роки»:

– мінімальна заробітна плата станом на 01.01.2022 року встановлюється в обсязі 6500 грн. (темпи росту на 8,3% до 2021 року);

з 01.10.2022 року – 6700 грн. (темпи росту на 3,1% );

на 01.01.2023 року в обсязі 7176 грн. (темпи росту на 7,1% до 2022 року);

на 01.01.2024 року – 7665 грн.(темпи росту на 6,8% до 2023 року);

– прожитковий мінімум для працездатних осіб станом на 01.01.2022 року встановлюється в обсязі 2481 грн. (темпи росту на 9,3% до 2021 року);

на 01.01.2023 року в обсязі 2684 грн. (темпи росту на 8,2% до 2022 року);

на 01.01.2024 року – 2880 грн.( темпи росту на 7,3% до 2023 року);

* розмір посадового окладу працівника 1-го тарифного розряду встановлюється станом на 01.01.2022 року в обсязі 2983 грн. (ріст на 11,7% до 2021 року);

з 01.10.2022 року – 2982 грн. (ріст на 3,1%);

на 01.01.2023 року – 3193 грн. (ріст на 7,1% до 2022 року);

на 2024 року – 3411 грн. ( ріст на 6,8% до 2023 року).

**Основні макропоказники економічного**

**і соціального розвитку України у 2020-2024 роках**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Назва** | **2020 р.** | **2021 р.** | **2022 р.** | **2023 р.** | **2024 р.** |
| **Звіт** | **Очікуване** | **Прогноз** | | |
| Валовий внутрішній продукт: у відсотках до попереднього року | 96,0 | 104,1 | 103,8 | 104,7 | 105,0 |
| Індекс споживчих цін (ІСЦ): грудень до грудня попереднього року, відсотки | 105,0 | 108,9 | 106,2 | 105,3 | 105,0 |
| Індекс цін виробників (ІЦВ): грудень до грудня попереднього року, відсотки | 114,5 | 117,0 | 107,8 | 106,2 | 105,7 |
| Експорт товарів та послуг у відсотках до попереднього року | 95,5 | 108,8 | 106,5 | 107,7 | 107,9 |
| Імпорт товарів та послуг у відсотках до попереднього року | 82,1 | 115,6 | 109,2 | 109,4 | 108,6 |
| Облікова ставка Національного банку України, відсотків річних на кінець періоду | 6,0 | 7,5 | 7,0 | 5,5 | 5,2 |
| Обмінний курс гривні до долара США, гривень за долар США в середньому за період | 27,0 | 28,0 | 28,6 | 28,8 | 29,2 |

Показники соціально-економічного розвитку громади, що використовувались під час складання Прогнозу:

- прибуток прибуткових підприємств;

- середньооблікова кількість штатних працівників;

- середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника.

**ІІІ. Загальні показники бюджету**

 Основні прогнозні показники бюджету Мельнице-Подільської селищної територіальної громади за доходами, фінансуванням, поверненням кредитів до бюджету, загальних граничних показників видатків та надання кредитів з бюджету наведені в Додатку 1 до цього Прогнозу.

**ІV. Показники доходів бюджету**

 Прогноз доходів бюджету Мельнице-Подільської селищної територіальної громади на 2022-2024 роки враховує стабільність податково-бюджетної системи, зростання надходжень до бюджету та підвищення життєвого рівня населення громади. Пріоритетом податкової політики є забезпечення стабільності податкової політики, зокрема підвищення ефективності та полегшення податкового адміністрування з мінімізацією можливостей для зловживань. Бюджетна політика буде спрямована на удосконалення інструментів бюджетного планування, зміцнення фінансової спроможності бюджету громади шляхом забезпечення надходжень з урахуванням позитивної динаміки у порівнянні з попередніми роками, підвищення ефективності та результативності використання бюджетних ресурсів.

При розрахунку дохідної частини бюджету громади на 2022 рік було враховано фактичне виконання доходів об’єднаної територіальної громади за І півріччя 2021 року, очікувані показники виконання на 2021 рік та прогнозні на 2022-2024 роки. В цілому, дохідна частина бюджету громади на 2022 рік обрахована в сумі 110 456 875 грн, у тому числі загальний фонд – 108 956 875 грн. та спеціальний фонд – 1 500 000 грн.

На 2023 рік бюджет Мельнице-Подільської селищної територіальної громади по доходах прогнозується в обсязі 122 321 275 грн, з них загального фонду – 120 821 275 грн. та спеціального фонду – 1 500 000 грн.

На 2024 рік бюджет громади по доходах прогнозується у обсязі 134 057 325 грн., з яких загального фонду – 132 557 325 грн. та спеціального фонду – на рівні 2023 року 1 500 000 грн.

Обсяг власних доходів загального фонду селищного бюджету:

на 2022 рік розрахований в сумі 23 936 600 гривень, що на 568 000 гривень більше ніж планові у 2021 році;

на 2023 рік - в сумі 25 112 000 гривень, що на 1 175 400 гривень більше ніж прогнозні у 2022 році;

на 2024 рік - в сумі 26 313 150 гривень, що на 1 201 150 гривень більше прогнозу на 2023 рік.

До спеціального фонду у 2022-2024 році прогнозується отримати дохід на рівні 1 500 000 гривень щороку.

Показники за основними видами доходів бюджету наведені в Додатку 2 до цього Прогнозу.

Вплив на збільшення/зменшення показників доходів бюджету громади завдають наступні фактори:

- ріст мінімальної заробітної плати;

- ухилення від оподаткування платниками податків;

- нарахування заробітної плати на підприємствах та в установах громади нижче законодавчо встановленого мінімуму;

- незаконний обіг підакцизних товарів;

- застаріла грошова оцінка земель.

**V. Показники фінансування бюджету,**

**показники місцевого боргу, гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною радою чи територіальною громадою**

**міста боргу та надання місцевих гарантій**

 Прогноз на 2022-2024 роки складений по принципу збалансованості, тому дохідна та видаткова частини бюджету громади є рівними (Додаток 3).

Показники місцевого боргу та надання місцевих гарантій відсутні, в зв’язку з тим що не здійснювались місцеві запозичення та не надавались місцеві гарантії.

**VІ. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету**

Ключовим завданням бюджетної політики громади є забезпечення макроекономічної стабільності, стійкості та збалансованості бюджетної системи, проведення реформування галузей бюджетної сфери, оптимізація мережі, штатів та контингентів установ, підняття соціальних стандартів.

Подальше застосування програмно-цільового методу бюджетування спрямоване на ефективність і результативність видатків на основі їх пріоритетності та оцінки ступеня досяжності очікуваних результатів.

  За видами діяльності головними завданнями бюджетної політики громади є такі галузі:

**Державне управління**

 Пріоритетними завданнями апарату селищної ради та її виконавчого органу є належне фінансове забезпечення функціонування органів місцевого самоврядування для здійснення ними повноважень, визначених Конституцією України, Законом України «Про місцеве самоврядування в Україні», «Про службу в органах місцевого самоврядування» та іншими нормативно-правовими актами. У 2022-2024 роках передбачається здійснити заходи щодо:

— забезпечення прозорості, відкритості в діяльності органів місцевого самоврядування, подальший розвиток свободи слова і думки;

— впровадження сучасних інформаційних технологій в  діяльності місцевого самоврядування;

— забезпечення повноцінного виконання повноважень Мельнице-Подільської селищної ради згідно чинного законодавства;

— подальшого розвитку створеної прозорої системи в прийнятті рішень органами місцевого самоврядування;

— створення належних умов для реалізації органами місцевого самоврядування прав та повноважень, визначених чинним законодавством України.

**Освіта**

Цілі державної політики у сфері освіти реалізуються відділом освіти Мельнице-Подільської селищної ради (Додаток 6) та у середньостроковій перспективі будуть направлені на забезпечення доступності високоякісної освіти для населення громади.

Основними напрямами освітньої політики є:

- посилення адресності у наданні послуг закладами освіти;

- продовження реалізації державної політики у сфері реформування загальної середньої освіти „Нова українська школа";

- оптимізація мережі навчальних закладів з урахуванням демографічних і економічних реалій;

- зміцнення матеріально-технічної бази закладів освіти та впровадження енергозберігаючих технологій;

- створення середовища для задоволення освітніх потреб учнів з особливостями психофізичного розвитку, їх соціальна інтеграція в умовах закладів загальної середньої освіти;

- розвиток і підтримка системи роботи з обдарованими і талановитими учнями, різнобічний розвиток індивідуальності дитини;

- створення належних умов для здобуття високоякісної освіти дітьми з особливими освітніми потребами;

- удосконалення системи позашкільної освіти.

Реалізація освітніх послуг буде здійснюватися через існуючу мережу освітніх закладів, яка включає 5 навчально-виховних комплекси, 9 закладів дошкільної освіти, 12 установ загальної середньої освіти, 2 установи позашкільної освіти.

**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;
* надання максимально можливої якісної, доступної медичної допомоги;
* забезпечення епідемічного благополуччя населення через зниження рівня захворюваності на інфекції в результаті широкого застосування імунопрофілактики;
* забезпечення необхідними лікарськими препаратами пацієнтів з діабетом;
* удосконалення процесу управління на основі подальшого розвитку інформаційного середовища системи охорони здоров’я.

Граничний обсяг видатків головним розпорядником бюджетних коштів направлено на реалізацію наступних бюджетних програм:

КПКВ 2010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» – реалізує Комунальне некомерційне підприємство «Мельнице-Подільська лікарня Мельнице-Подільської селищної ради»;

КПКВ 2110 «Первинна медична допомога населенню» – реалізує Комунальне некомерційне підприємство "Центр первинної медико-санітарної допомоги" (Додаток 6).

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 рівня загальної захворюваності населення.

**Соціальний захист та соціальне забезпечення**

Пріоритетні завдання галузі:

* реалізація державної соціальної політики, спрямованої на підвищення розмірів соціальних стандартів і гарантій;
* забезпечення соціальної підтримки осіб і сімей, які її потребуватимуть.

Упродовж 2022-2024 років передбачається забезпечити:

* посилення адресності надання соціальної допомоги;
* підвищення рівня соціальної підтримки незаможних верств населення;
* підвищення якості соціального обслуговування громадян, які перебувають у складних життєвих обставинах;
* забезпечення надання якісних соціальних послуг та послуг з оздоровлення і відпочинку.

**Культура та мистецтво**

Головними завданнями галузі стануть збереження, відтворення та примноження духовних і культурних здобутків українського народу.

Упродовж 2022-2024 років передбачається здійснити:

* запровадження системи державних стандартів щодо надання культурних послуг населенню;
* забезпечення підвищення фахового та освітнього рівня працівників галузі;
* зміцнення та оновлення матеріально-технічної бази закладів культури;
* впровадження гендерно-орієнтованого бюджетування для підвищення ефективності використання бюджетних коштів, що спрямовуються на галузь із урахуванням потреб різних груп споживачів послуг, які надаватимуться закладами культури.

Прогнозні граничні показники бюджету територіальної громади головним розпорядником бюджетних коштів розподілені на реалізацію наступних бюджетних програм, а саме:

КПКВ 4030 «Забезпечення діяльності бібліотек»;

КПКВ 4060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів», на утримання 8 будинків культури та 12 сільських клубів;

КПКВ 4082 «Інші заходи в галузі культури і мистецтва» на виконання місцевих цільових програм.

**Фізична культура і спорт**

Головним пріоритетом галузі повинно бути всебічне фізичне виховання та становлення здорової нації, упорядкування мережі установ та чисельності їх працівників згідно з потребою.

Упродовж 2022-2024 років передбачається здійснити:

- підвищення рівня залучення населення до занять фізичною культурою та масовим спортом;

- удосконалення механізму утримання спортивних закладів;

- створення стимулів для здорового способу життя й здорових умов праці шляхом розвитку інфраструктури для занять спортом і активного відпочинку.

Прогнозні граничні показники видатків направлені Мельнице-Подільською селищною радою на проведення навчально-тренувальних зборів і змагань за КПКВ 5012 «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту».

**Житлово-комунальне господарство**

Пріоритетними завданнями галузі будуть: утримання та проведення ремонтів об’єктів благоустрою громади, утримання та обслуговування вуличного освітлення, мережі водопроводу, виконання інших заходів місцевих програм з благоустрою. Програму КПКВ 6030 «Організація благоустрою населених пунктів» реалізує комунальне підприємство «Порядок».

**Здійснення заходів з землеустрою**

КПКВ 7130 «Здійснення заходів із землеустрою»

Завданнями у цій сфері є:

* проведення інвентаризації земель та розробка проектів землеустрою;
* оновлення нормативної грошової оцінки земель населених пунктів.

У 2022-2024 роках передбачається здійснити такі заходи: провести інвентаризацію земель громади.

Основними результатами, яких планується досягти - збільшення дохідної частини бюджету громади.

**Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони**

За рахунок коштів бюджету громади по КПКВ 8130 «Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони» утримується 1 центр безпеки.

Головним у цій сфері має бути підтримка належного рівня пожежної безпеки на території  громади.

Упродовж 2022-2024 років передбачається здійснити:

* матеріально-технічне забезпечення місцевої пожежної охорони;
* утримання в постійній бойовій готовності пожежної техніки та обладнання місцевої пожежної команди;
* забезпечення здійснення контролю за дотриманням протипожежних вимог, запобігання пожежам і нещасним випадкам, гасіння пожеж.

Граничні показники видатків бюджету громади та надання кредитів з бюджету головним розпорядником бюджетних коштів наведені в додатку 6 до Прогнозу, граничні показники видатків бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування бюджету – в Додатку 7.

**VIІ. Бюджет розвитку**

Показники бюджету розвитку за основними видами надходжень та орієнтовними обсягами витрат у середньостроковому періоді наведені у Додатках 9, 10. До бюджету розвитку прогнозуються надходження від продажу землі несільськогосподарського призначення. Упродовж середньострокового періоду планується продовжити комплекс робіт, спрямованих на розв’язання актуальних проблем соціально-економічного розвитку громади у галузях освіти, культури, охорони здоров’я, житлово-комунального господарства.

**VIІI. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами**

 Пріоритетом державної бюджетної політики на середньострокову перспективу в частині регулювання міжбюджетних відносин є забезпечення самостійності місцевих бюджетів, зміцнення їх фінансової спроможності, підвищення прозорості та ефективності управління бюджетними коштами на місцевому рівні.

Розподілом міжбюджетного трансферту з державного бюджету місцевим бюджетам на середньостроковий період (2022-2024 роки) передбачено надходження до бюджету Мельнице-Подільської селищної територіальної громади базової дотації та освітньої субвенції (додаток 11). Базова дотація надається для горизонтального вирівнювання податкоспроможності громади, освітня субвенція спрямовується на оплату праці, з нарахуваннями, педагогічних працівників.

Місцевий бюджет Мельнице–Подільської селищної територіальної громади отримає відшкодування за перебування жителів Скала-Подільської громади у комунальній установі «Мельнице-Подільському територіальному центрі надання соціальних послуг та реабілітації» шляхом передачі Іншої субвенції з місцевого бюджету у вигляді міжбюджетного трансферту на 2022-2024 роки – 150,0 тис. грн., 170,0 тис. грн. та 200,0 тис. грн. відповідно.

Тернопільський обласний бюджет у 2022-2024 роках передбачає надання міжбюджетних трансфертів у вигляді:

субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (загальний фонд) місцевому бюджету Мельнице-Подільської територіальної громади для виплати заробітної плати з нарахуваннями педагогічним працівникам інклюзивно-ресурсного центру в 2022 році в сумі 1 636,0 тис. гривень, у 2023 році – 1 791,8 тис. гривень, у 2024 році – 1 914,1 тис. гривень;

іншої субвенції з місцевого бюджету (загальний фонд) для виплати різних видів допомог найбільш вразливим категоріям населення – 88 375 гривень щороку.

Найбільшу питому вагу у обсязі міжбюджетних трансфертів займає освітня субвенція з державного бюджету, темпи зростання обсягів якої становлять на 2022 рік до плану 2021 року – 109,1%, на 2023 рік до прогнозу 2022 року – 109,5 %, на 2024 рік до прогнозу 2023 року – 106,8 %. Темпи зростання обсягів базової дотації на 2022 рік до плану 2021 року становлять 105,6%, на 2023 рік до прогнозу 2022 року – 118,0 %, на 2024 рік до прогнозу 2023 року – 118,0 %.

Міжбюджетні трансферти мають цільове спрямування і будуть використані відповідно до напрямів їх використання. Показники міжбюджетних трансфертів відображені в Додатках 11 та 12 цього прогнозу.

**IX. Інші положення та показники прогнозу бюджету**

 У Прогнозі бюджету Мельнице-Подільської селищної територіальної громади на 2022-2024 роки відсутня інформація для заповнення:

Додатку 4 «Показники місцевого боргу»;

Додатку 5 «Показники гарантованого територіальною громадою міста боргу і надання місцевих гарантій»;

Додатку 8 «Граничні показники кредитування бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету»;

Додатку 10 «Обсяги капітальних вкладень місцевого бюджету у розрізі інвестиційних проектів», передбачених Типовою формою прогнозу місцевого бюджету затвердженою наказом міністерства фінансів України 02.06.2021року № 314.

Додатки до Прогнозу на 2022-2024 роки 1, 2, 3, 6, 7, 9, 11, 12 додаються.

Конкретні показники обсягів бюджету селищної територіальної громади на 2022-2024 роки можуть бути уточнені залежно від законодавчих змін у бюджетній та податковій політиці, показників соціального та економічного розвитку території та реальних можливостей бюджету на відповідні роки.

**Мельнице-Подільський**

**селищний голова Володимир БОДНАРЧУК**