**ПРОГНОЗ  
 селищного бюджету на 2021 та 2022 роки**

**Загальна частина**

Прогноз селищного бюджету на 2021 та 2022 роки (далі – Прогноз) розроблено на основі положень Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, інших законодавчих актів та перспектив соціально-економічного розвитку,  з метою активного впровадження економічних і соціальних реформ, створення дієвого механізму управління бюджетним процесом, встановлення зв’язку між стратегічними цілями та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі, забезпечення прозорості, передбачуваності та послідовності бюджетної політики.

Прогноз включає індикативні прогнозні показники економічного і соціального розвитку громади, селищного бюджету за основними видами доходів, фінансування, видатків, взаємовідносин селищного та місцевих бюджетів, а також видатків на виконання інвестиційних проектів.

На середньострокову перспективу основними завданнями є:

* здійснення подальших кроків в напрямі впровадження реформи місцевого самоврядування, децентралізації управління бюджетними коштами та підвищення рівня самостійності органів місцевого самоврядування;
* підвищення ефективності управління бюджетними коштами шляхом застосування дієвих методів економії бюджетних коштів, здійснення оптимізації витрат головного розпорядника коштів селищного бюджету шляхом виключення непріоритетних та неефективних витрат, насамперед тих, що не забезпечують виконання основних функцій і завдань головного розпорядника коштів та подальшої оптимізації бюджетних програм;
* забезпечення стабільного функціонування бюджетних установ та виконання заходів, передбачених місцевими бюджетними програмами;
* вжиття дієвих заходів щодо трансформування мережі бюджетних установ в установи нового типу, спроможні надавати якісні послуги на рівні європейських стандартів;
* запровадження ефективних заходів з енергозбереження в бюджетних установах і закладах;
* визначення та виконання завдань соціально-економічного розвитку громади з врахуванням їх пріоритетності;
* забезпечення фінансування інвестиційних проектів (програм), насамперед з високим ступенем будівельної готовності.

Прогнозний обсяг фінансового ресурсу селищного бюджету на 2021-2022 роки сформовано з урахуванням норм Податкового і Бюджетного кодексів України, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, схвалених постановою Кабінету Міністрів України від 15.05.2019 року № 555 .

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

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 та прогнозного індексу цін виробників, на 2021-2022 роки.

3. Підвищення розміру прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки.

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

4. Фактичне виконання дохідної частини селищного бюджету за 11 місяців 2019 року.

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.

**Дохідна спроможність селищного бюджету**

**Доходи бюджету Семенівської селищної об’єднаної територіальної громади на 2019 – 2020 роки**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показник** | **2019 рік** | **2020 рік** | **2021 рік** | **2022 рік** |
| Загальний обсяг доходів, усього:  *в тому числі:* | 91252,6 | 81946,3 | 78988,5 | 80979,0 |
| Міжбюджетні трансферти, усього: | 34684,3 | 24337,0 | 22500,0 | 20300,0 |
| Разом доходів (без міжбюджетних трансфертів) | 58568,4 | 57609,3 | 56488,5 | 60679,0 |
| Всього доходів загального фонду (без міжбюджетних трансфертів)  *у тому числі:* | 56115,4 | 56936,3 | 55761,5 | 59932,0 |
| Податкові надходження, усього  з них: | 55290,8 | 55982,3 | 54747,0 | 58787,0 |
| податок та збір на доходи фізичних осіб | 25667,4 | 28448,6 | 31150,0 | 35000,0 |
| податок на прибуток підприємств | 7,5 | 11,5 | 11,5 | 11,5 |
| рентна плата за використання природних ресурсів | 3,5 | 5,4 | 5,5 | 5,5 |
| акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів(продукції) пальне | 734,8 | 730,0 | 0,0 | 0,0 |
| акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) | 3076,4 | 3070,0 | 0,0 | 0,0 |
| Акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів | 833,9 | 970,0 | 980,0 | 980,0 |
| податок на майно з них: | 15392,7 | 14786,3 | 14300,0 | 14300,0 |
| плати за землю | 11815,8 | 11266,3 | 11300,0 | 11300,0 |
| податок на нерухоме майно | 3576,9 | 3520,0 | 3000,0 | 3000,0 |
| єдиний податок | 9574,6 | 7960,5 | 8300,0 | 8500,0 |
| неподаткові надходження, усього з них: | 824,6 | 954,0 | 1014,5 | 1135,0 |
| адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів | 22,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| плата за надання адмінпослуг | 772,0 | 920,0 | 980,0 | 1100,0 |
| державне мито | 7,5 | 8,0 | 8,5 | 9,0 |
| інші надходження | 23,1 | 25,0 | 25,0 | 25,0 |
| Всього доходів спеціального фонду (без міжбюджетних трансфертів) у тому числі: | 2453,0 | 673,0 | 727,0 | 747,0 |
| податкові надходження, усього  з них: | 6,4 | 22,0 | 25,0 | 25,0 |
| екологічний податок | 6,4 | 22,0 | 25,0 | 25,0 |
| неподаткові надходження, усього з них: | 446,6 | 651,0 | 702,0 | 722,0 |
| грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища | 0,0 | 1,0 | 2,0 | 2,0 |
| Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту | 46,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Цільовий фонд | 2000,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Власні надходження бюджетних установ | 400,0 | 650,0 | 700,0 | 720,0 |

Доходи селищного бюджету без врахування дотацій та субвенцій у 2021 та 2022 роках визначено в сумі 56488,5тис.грн., та 60679,0тис.грн. відповідно.

Обсяг доходів загального фонду прогнозується на 2021 рік в сумі 55761,5 тис.грн., на 2022 рік – 59932,0тис.грн.

Основним джерелом надходжень загального фонду є податок та збір на доходи фізичних осіб. При розрахунку надходжень податку на доходи фізичних осіб враховано збільшення обсягів надходжень за рахунок зростання доходів низькооплачуваних верств населення через державне підвищення мінімальних соціальних гарантій, за рахунок декларування доходів громадян, індивідуальної підприємницької діяльності та інших доходів громадян. Частка податку у 2021 та 2022 роках становитиме 55,9 відсотків та 58,4 відсотків загального фонду відповідно.

Прогноз надходжень податку на майно розраховано відповідно до норм чинного законодавства, прийнятих рішень про ставки по платі за землю та податку на нерухоме майно.Частка податку на майно у 2021 та 2022 роках становитиме 25,6 відсотків та 23,9 відсотків загального фонду відповідно.

Прогноз надходжень єдиного податку розраховано з урахуванням збільшення ставок єдиного податку через зростання мінімальних соціальних показників. Частка єдиного податку у 2021 та 2022 роках становитиме 14,9 відсотків та 14,2 відсотків загального фонду відповідно.

Обсяг доходів спеціального фонду прогнозуються на 2021 та 2022 роки в розмірі 727,0тис.грн. та 747,0тис.грн.відповідно.

Власні надходження бюджетних установ прогнозуються на 2021 та 2022 роки в сумі 700тис.грн. та 720,0тис.грн. відповідно.

Соціально-економічна політика наступних років спрямована на досягнення економічного і соціального розвитку, підвищення якості життя та збільшення доходів населення, активне впровадження реформ, що забезпечують оновлення економіки та соціальної сфери.

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.

**Видатки бюджету Семенівської селищної ради за функціональною ознакою на 2021 -2022 роки**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код ТПКВК МБ | Найменування | 2019 рік | 2020 рік | 2021 рік | 2022 рік |
| 01100 | Державне управління | 15959,1 | 17472,2 | 18241,0 | 18842,0 |
| 1000 | Освіта | 47704,2 | 46925,9 | 46222,0 | 46803,0 |
| 3000 | Соціальний захист та соціальне забезпечення | 3135,5 | 3792,2 | 2806,2 | 2908,8 |
| 4000 | Культура і мистецтво | 3600,2 | 2828,6 | 2953,1 | 3009,2 |
| 5000 | Фізична культура і спорт | 546,1 | 718,7 | 750,3 | 799,6 |
| 6000 | Житлово-комунальне господарство | 7639,8 | 6039,8 | 6305,5 | 6620,8 |
| 7000 | Економічна діяльність | 4472,6 | 20,0 | 1140,4 | 1265,6 |
| 8000 | Інша діяльність | 70,0 | 50,0 | 70,0 | 80,0 |
| 9000 | Міжбюджетні трансферти | 9511,1 | 4098,8 | 500,0 | 650,0 |
|  | **Усього:** | **92638,6** | **81946,2** | **78988,5** | **80979,0** |

**За видами діяльності головними завданнями бюджетної політики будуть такі:**

**державне управління:**

пріоритетним завданням є належне фінансове забезпечення функціонування органів місцевого самоврядування для здійснення ними 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 міської ради згідно з чинним законодавством;

**освіта:**

в умовах розробки на державному рівні подальших кроків реформування галузі “Освіта” та запровадження на місцевому рівні системи її модернізації пріоритетними завданнями розвитку галузі на 2021 – 2022  роки є:

забезпечення стабільного функціонування галузі;

посилення відповідальності навчальних закладів за якість надання освітніх послуг;

 - 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, та дітьми, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку, соціальної адаптації;

- надання навчальним закладам більшої економічної самостійності, розширення переліку платних освітніх послуг з метою раціонального поєднання та ефективного використання бюджетних ресурсів;

- удосконалення системи позашкільної освіти та створення умов для діяльності позашкільних навчальних закладів, як координаційних центрів виховної та організаційно-методичної роботи .

        Основними результатами, яких планується досягти :

 - 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;

В рамках цієї галузі з селищного бюджету фінансуватиметься  6 загальноосвітніх закладів із штатною чисельністю 326 одиниць. Послуги з надання середньої освіти отримають 1058 учнів.

Позашкільних навчальних закладів із селищного бюджету фінансування отримають 6 садків із штатною чисельністю 77 осіб та 240 дітей.

Було враховано при прогнозі на 2021 – 2022 роки обсяг освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на основі нової формули, яка враховуватиме нормативну наповнюваність класів, що дасть змогу запровадити стимулюючий механізм під час проведення оптимізації мережі загальноосвітніх навчальних закладів.

Пріоритетом розвитку галузі освіти є забезпечення доступності високоякісної освіти відповідно до європейських стандартів освітньої системи.

У 2021 та 2022 роках передбачається здійснити такі заходи:

модернізація матеріально-технічної бази загальноосвітніх навчальних закладів;

розвиток позашкільної освіти шляхом упорядкування та розвитку мережі позашкільних навчальних закладів,

проведення модернізації  навчальної, матеріально-технічної бази позашкільних навчальних закладів;

здійснення постійного контролю за діяльністю оздоровчих таборів;

Основними результатами, яких планується досягти, є:

підвищення рівня охоплення дітей дошкільною та позашкільною освітою;

підвищення рівня забезпечення транспортними послугами учнів сільської місцевості;

підвищення рівня якості надання послуг з оздоровлення відповідними закладами;

підвищення рівня забезпечення загальноосвітніх навчальних закладів сучасними комп'ютерними комплексами та підключення їх до мережі Інтернет.

**соціальний захист та соціальне забезпечення:**

Пріоритетними напрямками у галузі є впровадження нових механізмів посилення адресності надання послуг, підтримки ветеранів війни, соціального захисту осіб з обмеженими фізичними можливостями та інших пільгових категорій громадян, подальше реформування сфери надання соціальних послуг та соціального захисту.

передбачається виконання таких завдань:

створення системи всебічної підтримки громадянської активності молоді, формування необхідних для цього правових, гуманітарних та економічних передумов, надання соціальних гарантій;

забезпечення своєчасності отримання громадянами державних соціальних гарантій, надання адресної соціальної допомоги населенню громади у вигляді субсидій та компенсацій, а також державних гарантій ветеранам війни, учасникам АТО та особам, постраждалим внаслідок ліквідації аварії на ЧАЕС;

основні результати, яких планується досягти:

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

створення сприятливих умов для формування свідомого ставлення молоді до збереження здоров’я, боротьби зі шкідливими звичками;

забезпечення права дитини на сімейне виховання, розвиток сімейних форм виховання дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування.

**культура і мистецтво:**

головними пріоритетами галузі будуть:

 забезпечення на території селища реалізації державної політики у сфері культури і мистецтва, бібліотечної та музейної політики;

реалізація прав громадян на свободу літературної та художньої творчості, вільного розвитку культурно-мистецьких процесів, доступності всіх видів культурних послуг для кожного;

розроблення та здійснення заходів щодо забезпечення умов для відродження і розвитку української культури, культурної самобутності корінних народів і національних меншин;

збереження, відтворення та примноження духовних та культурних здобутків українського народу.

передбачається виконання таких завдань:

зміцнення матеріально-технічної бази закладів культури;

проведення фольклорних та мистецьких фестивалів та свят, конкурсів та виставок ;

популяризація історії рідного краю, поширення українських традицій, обрядів, фольклору.

результативні показники, яких планується досягти:

забезпечення проведення культурно-освітніх та мистецьких заходів на належному рівні, збільшення їх кількості.

       В рамках цієї галузі з місцевого бюджету фінансується всього  17 закладів  культури і мистецтва  з штатною чисельністю  23,75 одиниць. Зазначеними закладами надаватимуться послуги по забезпеченню інформування і задоволення творчих потреб громадян, їх естетичне виховання, розвитку та  духовного збагачення, залучення населення до надбань національної  і світової історико-культурної спадщини.

Пріоритетом у цих галузях будуть підвищення якості надання культурно-освітніх послуг, посилення зв’язків з органами місцевого самоврядування у вирішенні проблемних питань розвитку галузі

У 2021 та 2022 роках передбачається здійснити такі заходи:

удосконалення механізму надання фінансової підтримки закладам мистецтва, залучення до підтримки діяльності цих закладів спонсорів та меценатів;

оптимізація системи бюджетних установ за результатами оцінки ефективності їх діяльності, оновлення їх матеріально-технічної бази.

Основними результатами, які планується досягти є:

підвищення рівня культурного обслуговування громадян, забезпечення їх доступу до культурних надбань, розширення надання якісних культурно-дозвіллєвих послуг населенню;

створення єдиної системи інформаційного забезпечення розвитку культури, збереження наукового і культурного надбання;

відродження та збереження традиційної української культури.

**житлово-комунальне господарство:**

пріоритетними завданнями реформування житлово-комунального господарства у прогнозному періоді буде надання населенню якісних житлово-комунальних послуг, розвиток ринку послуг;

у 2021-2022 роках передбачається здійснити заходи з підвищення рівня благоустрою населених пунктів громади, забезпечення належної та безперебійної роботи об’єктів комунального господарства.

**будівництво:**

напрями видатків на інвестиційні проекти (програми) у 2021 – 2022 роках, визначені програмою соціально-економічного розвитку селища, передбачають продовження реалізації інвестиційних проектів будівництва (реконструкції) об’єктів соціально-культурної сфери, житлово-комунального господарства, які були розпочаті в минулі роки, що надасть можливість поетапно завершити та ввести в експлуатацію об’єкти.

**дорожньо-транспортна інфраструктура:**

        пріоритетами розвитку дорожньо-транспортної інфраструктури у прогнозному періоді є поліпшення наявних та побудова нових об’єктів для потреб економічного розвитку й підвищення якості життя громадян.

       передбачається здійснити такі заходи:

         – будівництво, реконструкція, ремонт й утримання автомобільних доріг місцевого значення, що знаходяться в комунальній власності селища;

        – розробка довгострокових програм, перспективних планів утримання та розвитку дорожнього господарства;

       – розширення джерел фінансування , у тому числі за рахунок залучення приватних інвестицій на умовах державно-приватного партнерства;

      – прискорення розвитку транспортної інфраструктури селища, що є каталізатором економічного зростання;

     –   створення конкурентного середовища у сфері дорожнього господарства.

**виконання інвестиційних програм (проектів):**

 Упродовж 2021 і 2022 років планується продовжити комплекс робіт направлених на розв’язання актуальних проблем соціально-економічного розвитку об’єднаної територіальної громади.

Визначення ж остаточного переліку об’єктів, що фінансуватимуться у 2021-2022 роках за рахунок коштів державного фонду регіонального розвитку, субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій та інших субвенцій капітального характеру, здійснюватиметься після виділення громаді зазначених коштів.

м**іжбюджетні відносини:**

Пріоритетом бюджетної політики у 2021-2022 роках стане реформування міжбюджетних відносин з метою запровадження середньострокового бюджетного планування та  підвищення ефективності використання бюджетних коштів.

Начальник відділу економічного розвитку та інвестицій З.В. Мартян