

ПРОГНОЗ
бюджету Бугринської сільської територіальної
громади на 2022–2024 роки

I ЗАГАЛЬНА ЧАСТИНА

Прогноз бюджету Бугринської територіальної громади на 2022 - 2024 роки (далі – Прогноз) розроблено на основі положень Бюджетного та Податкового кодексів України, на підставі доведених особливостей складання розрахунків для врахування під час формування проекту місцевого бюджету на 2021 рік та прогнозу місцевого бюджету на 2022-2024 роки, а також на основі комплексного аналізу економічної ситуації, стану фінансового потенціалу, оцінки досягнутого рівня економічного розвитку і соціальної сфери Бугринської територіальної громади.

Метою складання Прогнозу є запровадження середньострокового бюджетного прогнозування (*Бюджетна декларація – це трирічні фінансові плани для місцевих бюджетів*) для встановлення взаємозв'язку між стратегічними цілями розвитку об'єднаної громади та можливостями бюджету.

Основними завданнями Прогнозу є підвищення результативності та ефективності управління бюджетними коштами.

Прогноз ґрунтується на принципах збалансованості, обґрунтованості, ефективності та результативності бюджетної системи.

Прогноз визначає основні напрями дій в середньостроковій перспективі, які сприятимуть досягненню довгострокових стратегічних цілей та включає індикативні прогнозні показники селищного бюджету за основними видами доходів, фінансування, видатків і кредитування, за бюджетними програмами, які забезпечують протягом декількох років виконання інвестиційних та соціальних проектів та взаємовідносин між місцевими бюджетами.

Основними завданнями бюджетної політики сільської ради на середньострокову перспективу є:

- 1) визначення та виконання завдань соціально-економічного розвитку громади з врахуванням їх пріоритетності;
- 2) планування реальних надходжень сільського бюджету, активізація підприємницького потенціалу, зниження частки тіньової економіки та підвищення податкостпроможності;
- 3) формування бюджетних показників виходячи з принципу обґрунтованості витрат;
- 4) забезпечення стабільного функціонування бюджетних установ та виконання заходів, передбачених сільськими бюджетними програмами;
- 5) посилення бюджетної дисципліни та підвищення ефективності управління бюджетними коштами;

6) запровадження ефективних заходів з енергозбереження в бюджетних установах і закладах;

7) використання фінансових ресурсів таким чином, щоб отримати максимальний економічний ефект і вирішити найбільш нагальні та важливі завдання;

8) покращення добробуту та якості життя населення.

II ОСНОВНІ ПРОГНОЗНІ ПОКАЗНИКИ економічного і соціального розвитку Бугринської сільської територіальної громади у 2022-2024 роках

№ з/п	Назва показника	Одиниця виміру	2022 рік	2023 рік	2024 рік
1.	Чисельність наявного населення	тис.осіб	4,2	4,2	4,2
2.	Загальний приріст населення	осіб	-	-	-
3.	Кількість малих (враховуючи ФОП), зареєстрованих як платники податків	од.	54	65	70
4.	Кількість створених робочих місць	Од.	10	11	12
5.	Середньомісячна заробітна плата працівників	грн	9 000,0	9 200,0	9 500,0
6	Рівень безробіття населення, визначеного за методологією МОП, у віці 15-70 років, у % до економічно активного населення відповідної вікової групи	%	3	2,9	2,8

Для досягнення цієї мети політика ради, як і державна, спрямовуватиметься на проведення комплексних реформ у всіх сферах життєдіяльності із одночасним забезпеченням на належному рівні соціальної підтримки населення.

У бюджетній сфері основним завданням залишатиметься забезпечення макроекономічної стабільності, збалансованості та стійкості бюджетної системи. Податково-бюджетна політика на середньостроковий період здійснюватиметься на основі положень Бюджетного кодексу України та Податкового кодексу

України зі змінами і доповненнями, які передбачатимуть поступове зниження податкового навантаження на суб'єктів господарювання, децентралізацію бюджетних ресурсів, підвищення ефективності використання бюджетних коштів, відповідальності всіх учасників бюджетного процесу тощо. Прогноз сільського бюджету ґрунтується на прогнозних макропоказниках економічного і соціального розвитку та державних соціальних стандартах, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 548 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2022-2024 роки»:

Показники	2022 рік	2023 рік	2024 рік
Розмір мінімальної заробітної плати:			
з 1 січня року (гривні)	6500	7176	7665
з 1 жовтня року	6700		
ріст до попереднього року (відсоток)	3,1	7,1	6,8
Розмір посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки:			
з 1 січня року (гривні)	2893	3193	3411
з 1 жовтня року	2982		
ріст до попереднього року (відсоток)	3,1	7,1	6,8

Прожитковий мінімум становитиме:

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:			
<u>дітей віком до 6 років:</u>			
- з 1 січня року (гривні)	2100	2272	2438
- з 1 липня року (гривні)	2201	2381	2555
- з 1 грудня року (гривні)	2272	2438	2609
<u>дітей віком від 6 до 18 років:</u>			
- з 1 січня року (гривні)	2618	2833	3040
- з 1 липня року (гривні)	2744	2969	3186
- з 1 грудня року (гривні)	2833	3040	3253

<u>працевдатних осіб:</u>			
- з 1 січня року (гривні)	2481	2684	2880
- з 1 липня року (гривні)	2600	2813	3018
- з 1 грудня року (гривні)	2684	2880	3082
<u>осіб, які втратили працевдатність:</u>			
- з 1 січня року (гривні)	1934	2093	2246
- з 1 липня року (гривні)	2027	2193	2354
- з 1 грудня року (гривні)	2093	2246	2403

Індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року): на 2022 рік – 106,2%, 2023 рік – 105,3 %, 2024 рік – 105, %.

Індекс цін виробників (грудень до грудня попереднього року): на 2022 рік – 107,8%, 2023 рік – 106,2 %, 2024 рік – 105,7 %.

Прогноз бюджету Бугринської сільської територіальної громади спрямований на реалізацію цілей державної політики у всіх сферах, забезпечення пріоритетних напрямків розвитку територіальної громади та виконання завдань сільських цільових галузевих програм, що забезпечують вирішення нагальних проблем членів територіальної громади.

ІІІ ЗАГАЛЬНІ ПОКАЗНИКИ БЮДЖЕТУ

Бугринської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки

грн

Показник	2021 рік (за тверджено)	2022 рік	2023 рік	2024 рік
Загальний фонд				
Доходи (з трансфертами)	37 459 661,0	38 524 900	42 467 600	45 994 600
Видатки (з трансфертами)	36 809 396,0	38 524 900	42 467 600	45 994 600
Кредитування усього, у тому числі:	0,0	0,0	0,0	0,0
надання кредитів з бюджету	0,0	0,0	0,0	0,0
повернення кредитів з бюджету	0,0	0,0	0,0	0,0
Фінансування дефіц ит«-»/профіцит «+»	650 265,0	0,0	0,0	0,0

Спеціальний фонд				
Доходи (з трансфертами)	280 000,0	292 000	292 000	315 000
Видатки (з трансфертами)	2 711 703,61	292 000	292 000	315 000
Кредитування усього, у тому числі:	0,0	0,0	0,0	0,0
надання кредитів з бюджету	0,0	0,0	0,0	0,0
повернення кредитів з бюджету	0,0	0,0	0,0	0,0
Фінансування (дефіцит«-»/профіцит «+»)	-243 1703,61	0,0	0,0	0,0
Разом				
Доходи (з трансфертами)	37 739 661,0	38 816 900	42 759 600	46 309 600
Видатки (з трансфертами)	39 521 099,61	38 816 900	42 759 600	46 309 600
Кредитування усього, у тому числі:	0,0	0,0	0,0	0,0
надання кредитів з бюджету	0,0	0,0	0,0	0,0
повернення кредитів з бюджету	0,0	0,0	0,0	0,0
Фінансування (дефіцит«-»/профіцит «+»)	-1 781 438,61	0,0	0,0	0,0

IV ПОКАЗНИКИ ДОХОДІВ БЮДЖЕТУ

Прогноз доходів місцевого бюджету розроблено на підставі основних прогнозних показників економічного і соціального розвитку територіальної громади на 2022–2024 роки з рахуванням основних напрямів реформування податкової системи, визначених у Податковому кодексі України зі змінами і доповненнями. Подальша консолідація податкового законодавства у Податковому кодексі України дасть можливість уникнути безсистемного внесення змін до податкового законодавства, забезпечить його стабільність, сприятиме інвестиційно-інноваційному розвитку економіки, зниженню податкового навантаження на платників податків, системності надання податкових пільг, збільшенню надходжень до бюджету за рахунок розширення бази оподаткування та поліпшення адміністрування. За аналітичними даними основним джерелом доходів загального фонду бюджету

територіальної громади (біля 52 %) є податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати, податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород одержаних військовослужбовцями та інших виплат. Фактори впливу на збільшення надходжень платежів до бюджету територіальної громади:

- збільшення кількості робочих місць;
- своєчасна виплата заробітної плати;
- сприятливий клімат для іноземних інвестицій в економіку територіальної громади;
- проведення заходів детінізації відносин у сфері зайнятості населення, легалізації трудових відносин та виплати заробітної плати, дотримання суб'єктами господарювання вимог законодавства щодо мінімального розміру заробітної плати;
- своєчасне погашення податкових зобов'язань перед бюджетом;
- збільшення власних надходжень бюджетних установ.

Прогноз показників бюджету Бугринської сільської територіальної громади на 2022 – 2024 роки за основними джерелами доходів у розрізі фондів наведено у додатку 2 до цього прогнозу.

V ПОКАЗНИКИ ФІНАНСУВАННЯ БЮДЖЕТУ

Для здійснення капітальних видатків, спрямованих на здійснення матеріально-технічної бази установ та закладів соціально-культурної сфери, розбудови об'єктів інфраструктури громади, житлово-комунального господарства, тощо, планується спрямувати кошти загального фонду до спеціального (бюджету розвитку).

Прогноз показників бюджету Бугринської сільської територіальної громади на 2022 – 2024 роки за основними джерелами фінансування у розрізі фондів наведено у додатку 3 до цього прогнозу.

Конкретні показники обсягу видатків на 2022-2024 роки будуть уточнюватись залежно від реальних можливостей бюджету на відповідні роки.

VI ПОКАЗНИКИ ВИДАТКІВ МІСЦЕВОГО БЮДЖЕТУ

Бюджетна політика на період до 2024 року спрямовуватиметься на проведення структурних реформ у бюджетній сфері та економіці, зокрема, у медицині, освіті, житлово-комунальному господарстві, а також на забезпечення гідних умов життєдіяльності для кожного громадянина.

При цьому ключовим завданням бюджетної політики залишатиметься забезпечення макроекономічної стабільності, стійкості та збалансованості бюджетної системи.

Фінансування бюджетних видатків на період до 2024 року здійснюватиметься в рамках жорсткої економії бюджетних коштів. У цих умовах визначальним стане підвищення ефективності видатків, що відбуватиметься на основі їх пріоритетності та оцінки ступеня досягнення очікуваних результатів.

У середньостроковому періоді бюджетна система України функціонуватиме на засадах Бюджетного кодексу України зі змінами і доповненнями, положення якого, зокрема врегульовують питання запровадження механізму середньострокового бюджетного прогнозування, посилення взаємозв'язку економічної, бюджетної, податкової та грошово-кредитної політики, підвищення відповідальності учасників бюджетного процесу. Для підвищення рівня та ефективності використання бюджетних коштів у 2022-2024 роках передбачається:

- удосконалення нормативно-правової та методологічної бази з урахуванням результатів запровадження ПЦМ на рівні місцевих бюджетів,
- моніторинг виконання бюджетних програм місцевих бюджетів, проведення оцінки ефективності та результативності їх виконання, внесення змін до програмного забезпечення в частині планування та обслуговування місцевих бюджетів за ПЦМ;

Розробка методологічних засад планування місцевих бюджетів на середньострокову перспективу полягатиме у оцінці ефективності виконання бюджетних програм за попередній бюджетний період, перегляді та оцінці законодавства, що надає підстави для здійснення витрат з місцевого бюджету, формуванні переліку бюджетних програм на плановий та наступні за плановим два бюджетні періоди.

Граничні показники видатків бюджету наведені в додатку 4. За видами діяльності головними завданнями бюджетної політики будуть такі.

Освіта

Цілі державної політики у сфері освіти направлені на:

- повноцінний розвиток кожної дитини і її успішну інтеграцію в українське суспільство та європейську інтеграцію;
- забезпечення діяльності мережі дошкільних навчальних закладів різних типів, створення умов для їх функціонування, зміцнення матеріально-технічної бази;
- здійснення заходів для забезпечення якісної, сучасної, конкурентоспроможної та доступної освіти шляхом реалізації таких заходів:
 - забезпечення в рамках продовження реформи загальної середньої освіти «Нова українська школа» якісної та доступної освіти шляхом

стимулювання вчителів до професійного розвитку, розбудови нового освітнього середовища тощо;

- розбудова безпечної та інклюзивної системи освіти за допомогою наближення освітніх послуг учням з особливими освітніми потребами максимально до місця їх проживання, врахування індивідуальних потреб і можливостей таких здобувачів освіти;

Охорона здоров'я

Цілі державної політики у сфері охорони здоров'я полягають у забезпеченні населення високоякісними і доступними медичними послугами, профілактика та раннє виявлення захворювань, створення сприятливих умов життєдіяльності людини, для чого передбачається здійснити наступні заходи:

- створення умов для переходу в перспективі до загальнообов'язкового державного соціального медичного страхування;
- удосконалення механізмів управління та фінансування охорони здоров'я
- здійснення переходу до розподілу коштів у галузі охорони здоров'я за принципом оплати надання послуг, а не за принципом утримання медичних закладів;
- забезпечення виконання державних і місцевих програм, спрямованих на поліпшення показників здоров'я населення, стабілізацію ситуації із серцево-судинними захворюваннями, цукровий діабет тощо;
- удосконалення процесу управління на основі подальшого розвитку інформаційного середовища системи охорони здоров'я.

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.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

Основними цілями реалізації державної політики у сфері соціального захисту та соціального забезпечення є посилення адресної соціальної підтримки для підвищення ефективності використання бюджетних коштів та їх спрямування соціально вразливим верствам населення.

У середньостроковій перспективі передбачається:

- здійснення структуризації системи надання пільг (з урахуванням рівня доходів всіх одержувачів пільг), компенсацій та державної допомоги відповідно до вимог законодавства;
- підвищення охоплення адресною соціальною допомогою незахищених верств населення;

- перехід до принципу адресності для всіх видів соціальної підтримки, за винятком допомоги у разі народження дитини, інвалідам з дитинства й дітям-інвалідам, а також пільг особам, які мають виняткові заслуги перед Батьківщиною згідно діючого законодавства.

Культура та мистецтво

Цілями державної політики у сфері культури і туризму є відродження і духовний розвиток традицій і культури української нації.

Протягом 2022-2024 років передбачається здійснити: удосконалення механізму надання фінансової підтримки закладам культури; упорядкування кількості установ культури та їх штатної чисельності; запровадження системи державних стандартів щодо надання культурних послуг населенню; забезпечення підвищення фахового та освітнього рівня працівників культури і мистецтв.

Фізична культура і спорт

Цілями державної політики у сфері фізичної культури та спорту є створення умов для розвитку індивідуальних здібностей спортсменів та досягнення високих спортивних результатів.

Головними пріоритетами галузі будуть всебічне фізичне виховання та становлення здорової нації.

Протягом 2022-2024 років передбачається здійснити:

- залучення широких верств населення до масового спорту, удосконалення механізму утворення та утримання мережі сучасних спортивних споруд;
- створення стимулів для здорового способу життя й здорових умов праці шляхом розвитку інфраструктури для занять масовим спортом та активного відпочинку.

Житлово-комунальне господарство

Реалізація цілей державної політики, власних повноважень органів місцевого самоврядування у сфері утримання, благоустрою та розвитку житлово-комунального господарства громади. Пріоритетними завданнями реформування житлово-комунального господарства у прогностичному періоді буде надання населенню якісних житлово-комунальних послуг, належне утримання об'єктів комунальної власності,

Дорожньо-транспортне господарство

Пріоритетами розвитку дорожньо-транспортної інфраструктури у прогностичному періоді є поліпшення наявних та побудова нових об'єктів для потреб економічного розвитку й підвищення якості життя громадян. Передбачається здійснити такі заходи:

- ремонт й утримання автомобільних доріг місцевого значення, що знаходяться в комунальній власності сільської територіальної громади;
- прискорення розвитку транспортної інфраструктури Бугринської територіальної громади, що є каталізатором економічного зростання;
- створення конкурентного середовища у сфері дорожнього господарства.

Охорона навколишнього природного середовища

Пріоритетними завданнями діяльності у сфері охорони навколишнього природного середовища є забезпечення охорони довкілля та раціонального використання природних ресурсів.

Передбачається здійснити заходи щодо забезпечення охорони та раціонального використання наявних в територіальній громаді природних ресурсів, мінімізації шкідливого впливу на довкілля небезпечних відходів; за рахунок екологічного податку та грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища в результаті господарської та іншої діяльності, та інших надходжень до міського бюджету згідно з чинним законодавством у 2022-2024 роках здійснюватимуться заходи, направлені на утилізацію відходів, збереження природно-заповідного фонду, мінімізацію шкідливого впливу на довкілля небезпечних відходів та іншу діяльність у сфері охорони навколишнього природного середовища.

Прогноз показників бюджету Бугринської сільської територіальної громади на 2022 – 2024 роки за типовою класифікацією видатків у розрізі фондів наведено у додатку 5 до цього прогнозу.

VII БЮДЖЕТ РОЗВИТКУ

Упродовж середньострокового періоду планується продовжити комплекс робіт, спрямованих на розв'язання проблем соціально-економічного розвитку громади у галузях освіти, культури, регіонального розвитку.

Основним фінансовим джерелом реалізації інвестиційних проектів у 2022-2024 роках залишається передача коштів загального фонду до спеціального фонду (бюджету розвитку).

Показники бюджету розвитку Бугринської сільської територіальної громади на 2022 – 2024 роки наведено у додатку 6 до цього прогнозу.

VIII Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами

Бюджетна політика у середньостроковій перспективі буде спрямована на реформування міжбюджетних відносин та забезпечення сталого соціально-економічного розвитку територіальної громади шляхом покращення якості послуг, що надаються за рахунок місцевого бюджету, та підвищення частки інвестиційних видатків на впровадження проектів та поліпшення матеріально-технічної бази бюджетної сфери.

Досягнення цілей передбачає вирішення у середньостроковій перспективі таких завдань:

зміцнення фінансової основи місцевого бюджету шляхом:

- розширення джерел надходжень доходів;
- вчасного адміністрування податків.

У цілому, на період до 2024 року, реформування міжбюджетних взаємовідносин з метою децентралізації бюджетних ресурсів у бік зростання самодостатності місцевого бюджету дасть змогу сільській раді проводити ефективнішу політику розвитку, що сприятиме поліпшенню умов проживання населення та інфраструктури територіальної громади.

Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів на 2022 – 2024 роки наведено у додатку 7 до цього прогнозу.

Секретар ради



Наталія ПРОКОПЧУК