СХВАЛЕНО

Рішення виконавчого комітету Новосанжарської селищної ради

від 31.08.2021 р. № 199

**Прогноз**

**бюджету Новосанжарської селищної територіальної громади**

**на 2022 - 2024 роки**

16530000000

(код бюджету)

**І. Загальна частина**

Прогноз бюджету Новосанжарської селищної територіальної громади на 2022 - 2024 роки розроблено на основі положень Податкового і Бюджетного кодексів України, інших законодавчих актів та перспектив соціально-економічного розвитку громади.

Цей Прогноз визначає основні напрями дій на середньостроковий період, які сприятимуть досягненню довгострокових стратегічних цілей.

Метою середньострокового бюджетного прогнозування є створення дієвого механізму управління бюджетним процесом, встановлення взаємозв’язку між стратегічними цілями розвитку територіальної громади та можливостями селищного бюджету у середньостроковій перспективі.

Головною метою для територіальної громади на середньостроковий період є забезпечення відновлення та економічного зростання на основі здійснення модернізації економіки Новосанжарської селищної територіальної громади та підвищення її конкурентоспроможності.

**ІІ. Основні прогнозні показники економічного та соціального розвитку Новосанжарської селищної територіальної громади у 2022-2024 роках**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Назва показника | Одиниця виміру | 2022 рік | 2023 рік | 2024 рік |
| 1. | Чисельність наявного населення | тис. осіб | 22,0 | 21,9 | 21,8 |
| 2. | Загальний приріст населення | осіб | -100 | -100 | -100 |
| 3. | Індекс промислового виробництва, у порівняльних цінах | % | 106,2 | 105,3 | 105,0 |
| 4. | Кількість створених робочих місць | од. | 75 | 90 | 100 |

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

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’єкти господарювання, децентралізацію бюджетних ресурсів, підвищення ефективності використання бюджетних коштів та відповідальності всіх учасників бюджетного процесу тощо.

Прогноз селищного бюджету ґрунтується на прогнозних макропоказниках економічного і соціального розвитку та державних соціальних стандартах, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 р. № 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)  з 1 жовтня року | 6500  6700 | 7176 | 7665 |
| ріст до попереднього року (відсоток) | 3,1 | 7,1 | 6,8 |
| **Розмір** **посадового окладу працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки**: |  |  |  |
| з 1 січня року (гривні)  з 14 жовтня року | 2893  2982 | 3193 | 3411 |
| 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:** |  |  |  |
| *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 |

Індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року): на 2022 рік – 106,2%, 2023 рік – 105,3%, 2024 рік – 105,0%.

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

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

**Основні індикативні прогнозні показники бюджету**

**Новосанжарської селищної територіальної громади на 2021-2024 роки**

(грн.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показник | 2021 рік (затверджено) | 2022 рік | 2023 рік | 2024 рік |
| **Загальний фонд** |  |  |  |  |
| **Доходи** (з трансфертами) | 199031777 | 214915057 | 232272156 | 253927838 |
| **Видатки** (з трансфертами) | 205168478 | 214915057 | 230772156 | 251427838 |
| **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 до бюджету | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Фінансування** дефіцит «-» / профіцит «+» | 6136701 | 0,0 | -1500000 | -2500000 |
| **Спеціальний фонд** |  |  |  |  |
| **Доходи** (з трансфертами) | 2483600 | 3327075 | 3573350 | 3909628 |
| **Видатки** (з трансфертами) | 7590991 | 3327075 | 5073350 | 6409628 |
| **Кредитування** усього, у тому числі: |  |  |  |  |
| надання кредитів з бюджету | 122300 | 60000 | 80000 | 100000 |
| повернення кредитів до бюджету | -122300 | -60000 | -80000 | -100000 |
| **Фінансування** дефіцит «-» / профіцит «+» | 5107391 | 0,0 | 1500000 | 2500000 |
| **Разом** |  |  |  |  |
| **Доходи** (з трансфертами) | 201515377 | 218242132 | 235845506 | 257837466 |
| **Видатки** (з трансфертами) | 212759469 | 218242132 | 235845506 | 257837466 |
| **Кредитування** усього, у тому числі: |  |  |  |  |
| надання кредитів з бюджету | 122300 | 60000,0 | 80000,0 | 100000,0 |
| повернення кредитів до бюджету | -122300 | -60000,0 | -80000,0 | -100000,0 |
| **Фінансування** дефіцит «-» / профіцит «+» | 11244092 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Загальні показники доходів і фінансування бюджету, повернення кредитів до бюджету, загальних граничних показників видатків бюджету та надання кредитів з бюджету наведено в **додатку 1** до цього прогнозу.

**ІІІ.** **Дохідна частина місцевого бюджету**

Прогноз доходів місцевого бюджету розроблено на підставі основних прогнозних показників економічного і соціального розвитку територіальної громади на 2022–2024 роки з урахуванням 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 53,2 %) 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 та інших 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 мінімальної заробітної плати;

- своєчасне погашення податкових зобов’язань перед бюджетом;

- збільшення власних надходжень бюджетних установ.

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

**ІV. Показники фінансування бюджету, показники місцевого боргу та надання місцевих гарантій**

На стадії планування та в ході внесення змін до селищного бюджету згідно з положеннями Бюджетного кодексу України в бюджеті Новосанжарської селищної територіальної громади можуть виникати:

- дефіцит за загальним фондом у разі використання вільного залишку бюджетних коштів;

- профіцит за загальним фондом у разі спрямування до бюджету розвитку коштів із загального фонду бюджету;

- дефіцит за спеціальним фондом у разі залучення до бюджету розвитку коштів із запозичень, коштів із загального фонду бюджету, а також у разі використання залишків коштів спеціального фонду бюджету Новосанжарської селищної територіальної громади, крім власних надходжень бюджетних установ.

Показники фінансування бюджету Новосанжарської селищної територіальної громади на 2022 – 2024 роки наведені у **додатку 3** до цього прогнозу.

Показники місцевого боргу та надання місцевих гарантій (**додатки 4 і 5** ) не плануються.

**V. Показники видатків бюджету та надання кредитів 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.

Граничні показники видатків місцевого бюджету та надання кредитів з місцевого бюджету головним розпорядникам бюджетних коштів на 2022-2024 роки наведено в **додатку 6** до цього прогнозу.

Граничні показники за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування бюджету наведено у **додатку 7** до цього прогнозу.

Граничні показники кредитування бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування бюджету наведено в **додатку 8** до цього прогнозу.

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 в 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.

За видами діяльності головними завданнями бюджетної політики будуть такі:

***Освіта***

Пріоритетним завданням галузі буде забезпечення доступної високоякісної освіти, яка забезпечує повноцінний розвиток кожної дитини і її успішну інтеграцію в українське суспільство та європейську інтеграцію.  
Основними напрямами політики протягом 2022-2024 років є:

* оптимізація мережі навчальних закладів з урахуванням демографічних і економічних реалій;
* створення умов для переходу фінансування навчальних закладів від принципу утримання до принципу формування їх видатків, виходячи з кількості учнів та стандарту вартості навчання одного учня;
* запровадження національної системи оцінювання якості освіти;  
  підвищення рівня забезпеченості загальноосвітніх шкіл сучасними засобами навчання (кабінети біології, фізики, хімії) та комп’ютерною технікою нового зразка;
* запровадження інформаційно-комунікаційних технологій у закладах освіти;
* створення умов для виховання дітей, подолання соціальної ізольованості вихованців, забезпечення розвитку, виховання, навчання та ранньої адаптації дітей - сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, дітей дошкільного і шкільного віку;
* приведення інформаційної компетентності учасників навчально - виховного процесу у відповідність із сучасними вимогами;
* підвищення якості надання освітніх послуг;
* створення механізму підтримки та розвитку творчого потенціалу обдарованої молоді;
* підвищення соціального статусу педагогічних працівників, які мають високі досягнення у роботі з учнівською молоддю;
* удосконалення науково-методичного забезпечення процесу підвищення кваліфікації вчителів;
* збільшення охоплення дітей позашкільною освітою.

***Охорона здоров’я***

Пріоритетами розвитку галузі є забезпечення 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, системи кадрового забезпечення галузі, системи управління якістю медичної допомоги та системи моніторингу індикаторів якості;

- формування системи моніторингу задоволеності пацієнтів якістю медичного обслуговування;

– 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, захворюваннями на туберкульоз, ВІЛ/СНІД, 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***

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;

- забезпечення своєчасності отримання громадянами державних соціальних гарантій, забезпечення соціальної підтримки дітей війни, інвалідів та ветеранів війни; громадян, постраждалих внаслідок Чорнобильської катастрофи;

- забезпечення вирішення інших соціальних проблем по заявах громадян;

- забезпечення соціального захисту учасників АТО, членів їх сімей та членів сімей загиблих воїнів АТО;

- вирішення питань соціального захисту осіб з інвалідністю;

- організація надання соціальних послуг гарантованих державою;

- соціальна підтримка внутрішньо переміщених осіб.

***Культура та мистецтво***

Головними пріоритетами галузі будуть збереження, відтворення та примноження духовних і культурних здобутків українського народу.

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;

* створення умов для задоволення культурних потреб населення громади, творчого розвитку, естетичного виховання громадян;

- формування гармонійного культурного середовища;

- збільшення чисельності населення, охопленого культурно-дозвільною діяльністю, бібліотечним обслуговуванням;

- збереження, розвиток та вивчення національної культурної спадщини;

- приведення матеріально-технічної бази закладів культури у відповідність до сучасних вимог;

- поповнення та оновлення бібліотечних фондів, запровадження нових інформаційних послуг;

- надання якісних культурно-мистецьких послуг.

***Фізична культура і спорт***

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

Протягом 2022-2024 років передбачається здійснити:

* створення умов для 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;

- забезпечення розвитку різних видів спорту;

- підвищення рівня охоплення населення різних вікових і соціальних груп усіма видами фізкультурно-оздоровчої та спортивної діяльності;

- залучення населення з обмеженими фізичними можливостями до систематичних занять фізичною культурою та спортом, розвиток фізичної культури і спорту в навчально-виховній сфері;

- удосконалення механізмів морального та матеріального заохочення високих спортивних результатів.

***Житлово-комунальне господарство***

Пріоритетними завданнями реформування житлово-комунального господарства у прогнозному періоді буде надання населенню якісних житлово-комунальних послуг, забезпечення якісного освітлення вулиць, забезпечення населення якісною питною водою, забезпечення благоустрою території громади.

Протягом 2022-2024 років передбачається здійснити:

- покращення технічного стану водогонів та артсвердловин;

- покращення умов проживання мешканців громади;

- збереження благоустрою території громади;

- створення конкурентного середовища у житлово-комунальній сфері;

- забезпечення належної та безперебійної роботи об’єктів комунального господарства.

***Дорожньо-транспортне господарство***

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 селищної територіальної громади;

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

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

– прискорення розвитку транспортної інфраструктури Новосанжарської селищної територіальної громади, що є каталізатором економічного зростання;

– створення конкурентного середовища у сфері дорожнього господарства.

**VІ. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами**

У сфері взаємовідносин державного та обласного бюджетів з бюджетом Новосанжарської селищної територіальної громади у середньостроковому періоді відповідно до положень Бюджетного кодексу України зі змінами і доповненнями передбачається подальше розширення ресурсної бази місцевих бюджетів, зміцнення їх фінансової незалежності та удосконалення міжбюджетних відносин у напрямі підвищення самодостатності місцевих бюджетів.

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 коштів місцевого бюджету, підвищення частки інвестиційних видатків на впровадження проектів та поліпшення матеріально-технічної бази бюджетної сфери.

Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів у розрізі їх видів та бюджетів (державного та місцевих) на 2022 – 2024 роки наведено в **додатку 11** до цього прогнозу.

Показники міжбюджетних трансфертів інших бюджетам на 2022 – 2024 роки (**додаток 12**) не планувалися.

Досягнення цілей передбачає вирішення у середньостроковій перспективі таких завдань:

- розширення джерел надходження 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 селищній раді проводити ефективну політику, що сприятиме поліпшенню умов проживання населення та інфраструктури територіальної громади.

Додатки 1 – 12 до цього прогнозу додаються.

**Начальник фінансового відділу**

**Новосанжарської селищної ради Людмила ГОРОБЕЦЬ**