

ПРОЄКТ

від 04.12.2020р.

№ 2304

Про прогноз бюджету Бурштинської міської територіальної громади на 2022-2023 роки

Відповідно до ст. 28 Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні", ст.75. Бюджетного кодексу України, міська рада

вирішила:

1. Затвердити прогноз бюджету Бурштинської міської територіальної громади на 2022 - 2023 роки згідно з додатками №1–3.
2. Контроль за виконанням рішення покласти на першого заступника міського голови, секретаря ради та начальника фінансового відділу О.Петровську.

Міський голова

Василь Андрієшин

**Прогноз бюджету Бурштинської міської територіальної громади
на 2022-2023 роки**

1. Загальна частина

Прогноз бюджету Бурштинської міської територіальної громади на 2022-2023 роки (далі – Прогноз) розроблено на основі положень Бюджетного та Податкового кодексів України, Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2021— 2023 роки, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 29.07.2020 року №621 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2021-2023 роки», міських (регіональних) цільових програм та інших законодавчих актів з питань бюджету та міжбюджетних відносин з урахуванням комплексного аналізу економічної ситуації, стану фінансового потенціалу, оцінки досягнутого рівня розвитку громади.

Метою Прогнозу є створення дієвого механізму управління бюджетним процесом в Бурштинській міській територіальній громаді як складової системи управління державними фінансами, встановлення взаємозв'язку між стратегічними цілями розвитку громади та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі, забезпечення прозорості, передбачуваності та послідовності бюджетної політики.

Основними завданнями Прогнозу на середньострокову перспективу є:

- забезпечення реалізації заходів з ефективного використання економічного потенціалу громади;
- підтримка структурних реформ в реальному секторі економіки;
- залучення інвестицій в економіку;
- зміцнення фінансово-економічної самостійності бюджету громади;
- підвищення ефективності управління бюджетними коштами;
- подальша оптимізація бюджетних видатків;
- удосконалення системи результативних показників з метою підвищення якості надання послуг у відповідних сферах.

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

На середньострокову перспективу основними завданнями є:

- забезпечення зростання дохідної частини бюджету громади за рахунок активізації підприємницького потенціалу, зниження частки тіньової економіки;
- збільшення фонду оплати праці працівників підприємств, установ, організацій;
- покращення добробуту та якості життя населення шляхом виконання державних соціальних стандартів та гарантій;
- підвищення ефективності управління бюджетними коштами шляхом оптимізації бюджетних програм.

Прогнозні показники бюджету громади на 2022-2023 роки є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності та формування показників проекту бюджету громади.

Під час реалізації Прогнозу очікується, що бюджетні нововведення забезпечать бюджетну самостійність та фінансову незалежність бюджету громади, сприятимуть створенню реального підґрунтя для виконання органами місцевого самоврядування своїх повноважень в частині надання якісних суспільних послуг та ефективному функціонуванню бюджетної системи.

2. Основні індикативні прогнозні показники бюджету громади

Прогноз бюджету громади на 2022–2022 роки включає індикативні прогнозні показники бюджету громади за основними видами доходів, фінансування, видатків і кредитування за бюджетними програмами, які забезпечують протягом декількох років виконання інвестиційних проєктів, міжбюджетних взаємовідносин.

Індикативні прогнозні показники бюджету громади є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності на 2022 та 2023 роки.

При здійсненні прогнозу бюджету громади на 2022-2023 роки застосовані такі основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України:

	у %	
Прогноз за базовим сценарієм	2022 рік	2023 рік
Індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року)	106,2	105,3
Індекс цін виробників (грудень до грудня попереднього року)	108,0	106,1

При розрахунку враховано такі соціальні стандарти:

1. Мінімальна заробітна плата: з січня 2022 року – 6 700 гривні; з січня 2023 року – 7 176 гривень.
2. Посадовий оклад працівника 1 тарифного розряду Єдиної тарифної сітки: з січня 2022 року – 2983 гривні; з січня 2023 року – 3195 гривень.

Також враховані припущення щодо факторів, які впливають на формування ресурсної та витратної частин бюджету.

Припущення в частині формування доходів бюджету передбачають:

- підвищення розміру мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки;
- зміни в ціновій політиці щодо енергоносіїв;
- інші зміни до законодавства, що впливають на показники місцевих бюджетів та міжбюджетних трансфертів.

Припущення в частині видатків бюджету громади передбачають:

- забезпечення економічно обґрунтованого підвищення мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника першого тарифного розряду Єдиної тарифної сітки;
- збільшення видатків бюджетних установ на оплату комунальних послуг та енергоносіїв з урахуванням прогнозного індексу цін виробників;
- здійснення заходів з підвищення рівня енергоефективності та енергозбереження;
- прогнозні показники видатків бюджету громади за бюджетними програмами, які забезпечують протягом декількох років виконання інвестиційних проєктів.

В першу чергу враховані вимоги статті 77 Бюджетного кодексу України щодо забезпечення в першочерговому порядку потреби в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ, на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами.

Видатки на 2022-2023 роки на оплату праці працівників бюджетних установ розраховано з урахуванням прогнозного розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС (встановленого на рівні прогнозного прожиткового мінімуму для працездатних осіб на 1 січня відповідного року) та прогнозного розміру мінімальної заробітної плати.

Розрахунки прогнозу видатків загального фонду бюджету на 2022-2023 роки на оплату бюджетними установами та організаціями комунальних послуг та енергоносіїв здійснювалися виходячи із очікуваного споживання у 2020 році та показників індексу цін виробників (грудень до грудня попереднього року): у 2022 році застосовано коефіцієнт 1,061; у 2023 році – 1,061.

Першочергово також враховані обсяги видатків, необхідні для забезпечення стабільної роботи установ та закладів соціально – культурної сфери, надання встановлених власних соціальних гарантій для малозахищених категорій громадян, підтримку в належному стані об'єктів житлово – комунального господарства, інших об'єктів інфраструктури громади, впровадження заходів з енергозбереження, а також виконання в межах фінансових можливостей місцевих програм.

Основні показники бюджету громади на 2021-2023 роки наведені в додатку 1 до цього Прогнозу.

3. Дохідна спроможність бюджету громади

Прогноз доходів бюджету громади на 2022 - 2023 роки розроблено з урахуванням заходів, спрямованих на реалізацію бюджетно-податкової політики, посилення позитивних тенденцій в усіх сферах економіки на основі норм чинного Податкового та Бюджетного кодексів України, інших законодавчих актів із врахуванням подальшої децентралізації.

Прогноз доходів бюджету громади враховує прогнозні індекси споживчих цін; підвищення розміру мінімальної заробітної плати та доходів населення, а також тенденції надходжень окремих податків за останні роки, а також наступні суттєві зміни:

- відсутність надходжень з 2021 року частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального, який, як виняток, зараховувався в 2018 – 2020 роках до загального фонду бюджетів місцевого самоврядування;

- відміна пайового внеску з 2021 року відповідно до Закону України від 20.09.2019р. №132-IX «Про внесення змін в деякі законодавчі акти України стосовно стимулювання інвестиційної діяльності в Україні»;

Доходи бюджету громади на 2020 - 2023 роки визначені у додатку 2 до цього Прогнозу.

4. Фінансове забезпечення пріоритетних напрямів розвитку

Ключовим завданням бюджетної політики в громаді залишатиметься забезпечення макроекономічної стабільності, стійкості та збалансованості бюджетної системи, підвищення якості надання суспільних послуг.

Фінансування бюджетних видатків на період до 2023 року здійснюватиметься в рамках жорсткої економії бюджетних коштів. В цих умовах визначальним стане підвищення ефективності та результативності видатків, що відбуватиметься на основі їх пріоритезації та оцінки ступеня досягнення очікуваних результатів. У середньостроковому періоді бюджетна система України функціонуватиме на засадах Податкового і Бюджетного кодексів України з урахуванням внесених змін в умовах реформи міжбюджетних відносин, побудованих на принципах децентралізації фінансів та зміцнення фінансової основи місцевого самоврядування, підвищення відповідальності учасників бюджетного процесу.

Показники видатків та надання кредитів бюджету громади за функціональним призначенням на 2020-2023 роки наведені в додатку 3 до цього Прогнозу.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

Пріоритетними завданнями у сфері соціального захисту та соціального забезпечення є підвищення ефективності управління бюджетними коштами на підтримку соціально вразливих верств населення, реформування системи соціальних послуг, підвищення рівня охоплення соціальною підтримкою незаможних верств населення при раціональному використанні бюджетних коштів. У 2022 та 2023 роках передбачається здійснити такі заходи:

- покращення матеріально-технічної бази соціальних закладів міста;

- надання соціальних послуг фізичним особам, які перебувають у складних життєвих обставинах;
- надання матеріальної допомоги малозабезпеченим громадянам на вирішення матеріально-побутових проблем, в тому числі особам, які прибувають на територію громади з тимчасово окупованих територій та районів проведення антитерористичної операції;
- надання грошової допомоги особам, які потребують дороговартісного лікування;
- підвищення ефективності використання бюджетних коштів соціального спрямування.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- підтримка найуразливіших верств населення громади, удосконалення системи соціальних послуг, підвищення їх якості та ефективності;
- покращення соціального діалогу між громадськими організаціями міста та владою;
- адаптація, реабілітація та інтеграція у суспільство інвалідів та дітей-інвалідів.

Охорона здоров'я

Пріоритетами розвитку галузі є забезпечення населення високоякісними і доступними медичними послугами та створення сприятливих умов життєдіяльності людини.

З цією метою в 2022 та 2023 роках передбачається здійснити такі заходи:

- продовжити роботу зі створення мережі амбулаторій сімейної медицини у міській та сільській місцевості шляхом реорганізації і перепрофілювання діючих закладів охорони здоров'я, забезпечення матеріально-технічного оснащення таких амбулаторій;
- забезпечити доступність населення до первинної та вторинної медичної допомоги;
- провести перегляд табелів оснащення лікувальних закладів з поступовим забезпеченням їх медичним енергоефективним обладнанням та спеціалізованими автотранспортними засобами;
- розробити і впровадити стандарти первинної і вторинної медичної допомоги та критерії оцінки її діяльності;
- інформувати громадськість про доцільність змін у системі охорони здоров'я;
- попереджувати та лікувати масові інфекційні захворювання;
- пропагувати здоровий спосіб життя, збереження та охорону навколишнього природного середовища.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- підвищення рівня медичного обслуговування населення, розширення можливості щодо його доступності та якості;
- впровадження нових підходів до організації роботи закладів охорони здоров'я первинного рівня та їх фінансового забезпечення;
- підвищення якості та ефективності надання медичної допомоги мешканцям територіальної громади;

- зміцнення матеріально-технічної бази медичних закладів територіальної громади.
- впровадження нових підходів до організації роботи закладів охорони здоров'я та їх фінансового забезпечення.

Освіта

Пріоритетом розвитку галузі освіти є забезпечення доступності високоякісної освіти для всіх громадян громади, забезпечення модернізації освітніх послуг та підвищення доступності якісних освітніх послуг.

У 2022 та 2023 роках передбачається здійснити такі заходи:

- удосконалення мережі навчальних закладів та установ освіти;
- приведення мережі освітянських закладів міста до потреб регіону;
- продовжувати впровадження в освітніх навчальних закладах енергозберігаючих технологій (утеплення будівель, модернізація системи опалення, заміна світильників);
- зміцнення матеріально-технічної бази закладів за рахунок заміни застарілого обладнання на сучасне;
- забезпечення навчальних закладів сучасними засобами навчання і виховання, оснащення комп'ютерною технікою;
- оновлення навчально-методичної бази закладів освіти відповідно до сучасних вимог;
- виконання обласних та міських програм.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- підвищення рівня надання та доступності високоякісної дошкільної та загальної середньої освіти ;
- показник успішності, який визначається як відношення кількості учнів випускних класів, що навчаються на достатньому та високому рівні, до загальної кількості учнів випускних класів;
- оновлення матеріально-технічної, навчально-методичної, інформаційної бази навчальних закладів забезпечить задоволення освітніх інформаційних і комунікаційних потреб учасників навчального процесу, створить умови для реалізації практичної складової навчальних програм, підвищить якість знань випускників при складанні зовнішнього незалежного оцінювання;
- покращення матеріально-технічної бази загальноосвітніх шкіл громади;
- підвищення ефективності надання освітніх послуг;
- отримання економії коштів за рахунок зменшення затрат на енергоносії.

Духовний та фізичний розвиток

Пріоритетами розвитку у цій сфері є збереження, відтворення та примноження духовних та культурних здобутків жителів громади та всебічне їх фізичне виховання.

У 2022 та 2023 роках передбачається здійснити такі заходи:

- облік та паспортизація пам'яток культурної спадщини;

- підтримка мистецьких заходів та проектів осередків творчих спілок, національно-культурних товариств, громадських організацій з метою розвитку культурно-мистецького простору громади;
- модернізація матеріально-технічної бази закладів культури;
- створення умов для фізичного виховання і масового спорту в усіх типах навчальних закладів, за місцем роботи, у місцях проживання та масового відпочинку населення;
- підтримка масового, дитячо-юнацького, резервного спорту, спорту вищих досягнень, спорту інвалідів та ветеранів;
- розвиток олімпійських та неолімпійських видів спорту;
- залучення широких верств населення до масового спорту, популяризації здорового способу життя та фізичної реабілітації, як важливої складової покращення якості та тривалості активного життя населення;
- підготовка та участь спортсменів, збірних команд громади в обласних та всеукраїнських змаганнях, інших масових фізкультурно-спортивних заходах, - проведення спортивно-масових заходів для утвердження патріотизму та національної самосвідомості молоді.
- проведення просвітницької роботи з пропагування здорового способу життя та фізичної культури і спорту.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- проведення соціальних безкоштовних культурно-мистецьких та просвітницьких акцій для вразливих верств населення та школярів громади;
- забезпечити повноцінне функціонування існуючої мережі закладів культури;
- розширення доступу до історико-культурних цінностей громади;
- збільшення обсягу рухової активності учнівської молоді;
- підвищення рівня залучення населення до занять фізичною культурою та спортом, зміцнення здоров'я населення;
- покращення спортивних результатів спортсменів громади у змаганнях з олімпійських видів спорту;
- покращення умов для соціальної адаптації та реабілітації інвалідів і осіб з обмеженими фізичними можливостями.

5. Реалізація інвестиційних програм (проектів)

Упродовж 2022 і 2023 років планується продовжити комплекс робіт, направлених на розв'язання актуальних проблем соціально-економічного розвитку бюджету громади.

В 2021-2023 роках за рахунок субвенції з державного бюджету будуть продовжуватись роботи по будівництву, реконструкції, ремонту автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах громади.

6.Управління місцевим боргом

Місцевий борг в бюджеті громади відсутній. На 2022-2023 роки внутрішні та зовнішні запозичення не прогножуються.

7. Міжбюджетні відносини

Міжбюджетні трансферти з державного бюджету прогноуються на 2022-2023 роки в наступних обсягах:

грн.

Назва трансферту	2022	2023
Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	60765200	65079500
Всього	60765200	65079500

Пріоритетом бюджетної політики у середньостроковому періоді є реформування міжбюджетних відносин з метою забезпечення регіонального економічного зростання, підвищення рівня фінансової незалежності та підвищення ефективності використання бюджетних коштів.

**Начальник
фінансового відділу**

Ольга Петровська

Автор проєкту:

Начальник фінансового відділу
Ольга Петровська

_____ 2020 р.

ПОГОДЖЕНО:

Перший заступник
міського голови
Ростислав Стасько

_____ 2020р.

Юридичний відділ

_____ 2020 р.