**ПРОГНОЗ**

**бюджету Миколаївської територіальної громади**

**на 2022 – 2024 роки**

**(0454400000)**

(код бюджету)

І. Загальна частина

Прогноз бюджету Миколаївської територіальної громади на 2022-2024 роки (далі – Прогноз) розроблено відповідно до статті 75¹ Бюджетного кодексу України, діючого Податкового та Бюджетного кодексів України та інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин.

Прогноз складено з метою дотримання вимог Бюджетного кодексу України в частині обов’язковості складання документу середньострокового бюджетного планування, що визначає показники місцевого бюджету на середньостроковий період і є основою для складання проекту місцевого бюджету, складання планів діяльності головними розпорядниками коштів бюджету сільської ради, формування ними ефективної та спроможної мережі підвідомчих установ, здійснення своєчасних підготовчих заходів з її формування.

Прогноз на 2022 – 2024 роки містить цілі державної і регіональної політики на місцевому рівні у відповідній сфері діяльності, формування або реалізацію якої забезпечують головні розпорядники коштів бюджету сільської ради, та показники їх досягнення на 2022 – 2024 роки у межах, визначених граничних показників видатків.

На середньострокову перспективу основними завданнями бюджету Миколаївської територіальної громади є:

забезпечення стабільного функціонування бюджетних установ та виконання заходів, передбачених місцевими бюджетними програмами;

запровадження ефективних заходів з енергозбереження в бюджетних установах і закладах;

посилення бюджетної дисципліни та контролю, що забезпечить вчасне прийняття виважених рішень, здійснення оптимізації витрат головних розпорядників коштів бюджету Миколаївської територіальної громади шляхом виключення непріоритетних та неефективних витрат, насамперед тих, що не забезпечують виконання основних функцій і завдань відповідного головного розпорядника коштів та подальшої оптимізації бюджетних програм;

підвищення рівня прозорості та раціональності бюджетного процесу.

Очікуваними результатами реалізації бюджетної Політики в середньостроковій перспективі є своєчасна виплата заробітної плати працівникам бюджетних установ та недопущення утворення простроченої кредиторської заборгованості за такими виплатами, своєчасна оплата енергоносіїв, забезпечення належного співфінансування проектів та заходів, які забезпечуються за рахунок трансфертів з державного бюджету у розмірах, визначених законодавством, погашення існуючої та недопущення утворення нової простроченої заборгованості.

Показники Прогнозу можуть змінюватись внаслідок:

підвищення фактичних цін і тарифів на енергоносії понад рівень, визначений у Бюджетній декларації;

невиконання доходної частини внаслідок невиконання цілей розвитку, визначених у стратегії громади;

фактичне перевищення рівня споживчих цін та цін виробників порівняно з рівнем, прийнятим у Бюджетній декларації;

визначення міжбюджетних трансфертів (освітня субвенція, базова дотація, додаткові дотації) в обсягах, що не забезпечують фінансування установ на рівні, визначеному законодавством;

зміни порядків використання трансфертів, які призводять до погіршення стану забезпечення заходів, що здійснюються за рахунок цих трансфертів, чи вимагають додаткових видатків з бюджету громади.

Мета Прогнозу полягає у формуванні послідовної та передбачуваної бюджетної політики на рівні громади, шляхом створення дієвого механізму управління бюджетним процесом, встановлення зв’язку між стратегічними цілями та можливостями бюджету в середньостроковій перспективі.

Для досягнення мети Прогнозу планується забезпечити виконання наступних завдань:

підвищення рівня доступності та якості публічних послуг; забезпечення комфортності проживання мешканців громади;

прогнозування обсягів видатків, пов’язаних із продовженням вже існуючих бюджетних програм, та визначення наявності фінансового ресурсу для планування нових бюджетних програм;

підвищення результативності та ефективності видатків бюджету; підвищення прозорості бюджетного процесу;

посилення бюджетної дисципліни та контролю за використанням бюджетних коштів;

формування або реалізацію якої забезпечує головний розпорядник коштів бюджету сільської територіальної громади, та показники їх досягнення на 2022 – 2024 роки у межах, визначених граничних показників видатків та надання кредитів.

Виконання прогнозних показників бюджету в середньостроковому періоді дозволить:

реалізувати цілі державної політики та місцевого розвитку, включаючи покращення якості надання публічних послуг та комфортності проживання жителів громади;

забезпечити передбачуваність та послідовність бюджетної політики; впровадити соціальні стандарти.

**ІІ. Основні прогнозні показники економічного та соціального розвитку**

При формуванні показників бюджету сільської територіальної громади на 2022-2024 роки враховано відповідно до Бюджетної декларації збільшення розміру мінімальної заробітної плати, прожиткового мінімуму для працездатних осіб та посадового окладу працівника 1-го тарифного розряду:

– мінімальна заробітної плати 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 4%)

Основними наповнювачами бюджета Миколаївській територіальній громаді є промислові підприємства, сільське господарство, торгівля.

Промислові підприємства : ПАТ «ДТЕК Павлоградвугілля»,Ремонтно-механічний завод об’єкти яких знаходяться на території громади , сплачують земельний податок , орендну плату з юридичних осіб,податок на нерухоме майно. Шахта Сташкова що сплачувала прибутковий податок з фізичних осіб в 2021 році припиняє свою діяльність, що вплине на надходження до бюджету ,так як вона являється одним з найбільших бюджетоутворюючих підприємств громади.

Основна частина ФОП зайнята в торгівлі, інші ж здійснюють діяльність у сфері сільського господарства або надають побутові послуги.

Найпоширеніша спеціалізація сільськогосподарських господарств на території громади – це рослинництво.

Миколаївська сільська громада буде підтримувати всі ініціативи направлені на:

розвиток соціально-економічної сфери;

підтримку благоустрою;

розвиток туристичного та культурного потенціалу;

поширення інформації про громаду;

Цілі соціально-економічного розвитку громади:

1. Економічний розвиток громади та підвищення конкурентоздатності.

2. Розвиток інфраструктури громади та системи надання соціальних послуг.

3. Створення сприятливих умов для залучення інвестицій.

**ІІІ. Загальні показники бюджету**

Прогноз бюджету на 2022-2024 роки включає прогнозні показники    бюджету громади за основними видами доходів, фінансування, видатків і кредитування, а також прогнозні показники за бюджетними програмами, які забезпечують протягом декількох років виконання інвестиційних проектів.

Обсяг ресурсу бюджету Миколаївської сільської ради на 2022-2024 роки прогнозується в обсягах

на 2022 рік:

доходи та видатки місцевого бюджету у сумі 69411042,00 грн, у тому числі: загального фонду 67325042,00 грн; спеціального фонду 2086000,00 грн;

на 2023 рік:

доходи та видатки місцевого бюджету у сумі 72881936,00 грн, у тому числі: загального фонду – 70795936,00 грн, спеціального фонду – 2086000,00 грн;

на 2024 рік:

доходи та видатки місцевого бюджету у сумі 75213260,00 грн, у тому числі: загального фонду – 73127260,00 грн, спеціального фонду – 2086000,00 грн.

**ІV. Показники доходів бюджету**

Прогноз дохідної частини бюджету громади розроблено відповідно до норм бюджетно-податкового законодавства, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України та громади, особливостей податкової політики, передбачених Бюджетною декларацією на 2022-2024 роки, положень нормативно-правових актів сільської ради про встановлення місцевих податків і зборів.

Для виконання пріоритетних завдань передбачається здійснити наступні заходи:

Сприяти створенню нових робочих місць. Очікуваний результат – підвищення рівня зайнятості та соціального забезпечення населення, зростання надходжень податку на доходи фізичних осіб;

провести інвентаризацію земельних ділянок, перегляд укладених договорів  оренди земельних ділянок на предмет відповідності розміру орендної плати нормам Податкового кодексу України, що забезпечить задіяння земельного потенціалу громади для залучення інвестицій, збільшення надходжень плати за землю;

організація реєстрації фізичних осіб-підприємців у доступній формі та у найкоротші терміни, що очікувано розширить сфери діяльності малого бізнесу, збільшить надходження єдиного податку;

Прогнозні показники доходів бюджету сформовані на  основі існуючої податкової бази та реалізації приоритетних завдань із розширення її потенціалу

Основним джерелом формування дохідної частини бюджету громади, як і в попередні періоди, залишатиметься податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами із доходів платника податку у вигляді заробітної плати, та податок на доходи фізичних осіб ,що сплачується фізичними особами,які не підлягають обов»язковому декларуванню.

Прогнозні надходження акцизного податку на 2022-2024 роки розраховані виходячи з фактичних надходжень, розширення бази оподаткування, за ставкою 5 % в частині акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (пива, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну) та з урахуванням вимог діючого законодавства щодо спрямування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального .

V. Показники фінансування   бюджету, показники місцевого боргу, гарантованого територіальною сільською громадою боргу та надання місцевих гарантій.

Прогнозом залучення джерел фінансування у 2022, 2023 та 2024 роках не передбачається, оскільки доходи та видатки збалансовані між собою, видатки на обслуговування місцевого боргу та місцевих гарантій не прогнозуються, оскільки запозичення до бюджету громади та надання гарантій не плануються і на початок 2022 року боргові зобов’язання відсутні .

На здійснення капітальних видатків, спрямованих на зміцнення  матеріально-технічної бази установ та закладів соціально-культурної сфери, розбудови об’єктів інфраструктури, житлово-комунального господарства тощо кошти не планувались.

Прогнозні показники видатків та кредитування бюджетуМиколаївської територіальної громади на 2022 – 2024 роки відображені на підставі поданих головними розпорядниками коштів пропозицій до Прогнозу, а саме:

граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету головним розпорядникам коштів – додаток 6;

граничні показники видатків бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету – додаток 7.

В процесі формування видаткової частини бюджету враховані прогнозні розміри мінімальної заробітної плати та посадового окладу працівника першого тарифного розряду Єдиної тарифної сітки на 2022-2024 роки відповідно до Бюджетної декларації, прийнятої Верховною Радою України 15 липня 2021 року:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Мінімальна заробітна плата | | Посадовий оклад працівника  І тарифного розряду ЄТС | |
| грн | темпи приросту, % | грн | темпи приросту, % |
| з 01 січня 2022 року | 6 500 |  | 2 893 |  |
| з 01 жовтня 2022 року | 6 700 | 3,1 | 2 982 | 3,1 |
| з 01 січня 2023 року | 7 176 | 7,1 | 3 193 | 7,1 |
| з 01 січня 2024 року | 7 665 | 6,8 | 3 411 | 6,8 |

В першу чергу при формуванні видаткової частини прогнозу бюджету враховано вимоги статті 77 Бюджетного кодексу України щодо забезпечення потреби в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами та некомерційними підприємствами охорони здоров’я.

**Державне управління**

Надані законодавством повноваження у сфері державного управління у громаді реалізовуються через виконавчі органи ради, у тому числі відділами та секторами із загальною чисельністю 58 штатних одиниць станом на 01.07.2021 року.

Метою діяльності є організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення функціонування органів місцевого самоврядування, керівництво та управління виконавчими органами у відповідних сферах для ефективного представлення інтересів територіальної громади та здійснення від її імені та в її інтересах функцій і повноважень місцевого самоврядування, визначених Конституцією та законами України.

У 2022-2024 роках передбачається здійснити такі заходи:

-забезпечення принципу прозорості у діяльності виконавчих органів сільської ради;

- впровадження інформаційних технологій та електронного документообігу;

-оптимізація та організація ефективної діяльності надання адміністративних послуг та соціальної політики.

-створення належних матеріальних, фінансових та організаційних умов для забезпечення здійснення органами місцевого самоврядування власних і делегованих повноважень;

Усі заходи будуть плануватися та впроваджуватися з урахуванням найкращих стандартів та практик гендерної політики, антикорупційної політики, політик захисту навколишнього середовища та енергозбереження.

**Освіта**

Пріоритетами розвитку галузі освіти на 2022-2024 роки визначено:

-  запровадження Концепції реалізації державної політики у сфері реформування загальної середньої освіти “Нова українська школа”;

-   оновлення і модернізація матеріально-технічної бази закладів освіти;

-   забезпечення доступної дошкільної, загальної середньої та позашкільної освіти з урахуванням демографічних та економічних реалій;

-   подальше створення умов для дітей з особливими освітніми потребами;

-    створення інклюзивних класів, груп (за потреби);

-збільшення кількості дітей,охоплених позашкільною освітою;

-збереження мережі дошкільних навчальних закладів.

**Соціальний захист та соціальне забезпечення**

Основними цілями реалізації державної політики у сфері соціального захисту та соціального забезпечення на 2022-2024 роки є посилення адресної соціальної підтримки для підвищення ефективності використання бюджетних коштів та їх спрямування соціально вразливим верствам населення.

Завданнями на 2022-2024 роки є:

прозорість та доступність в отриманні соціальної підтримки;

надання соціальної підтримки з урахуванням уніфікованих критеріїв обрахунку сукупного доходу сім’ї та її фінансово-майнового стану;

забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа;

удосконалення механізму запобігання та протидії домашньому насильству та насильству за ознакою статі в умовах децентралізації з урахуванням міжнародних стандартів.

Основні результати, яких планується досягти:

адаптація системи надання соціальних послуг до нових вимог законодавства, спрощення порядку надання соціальних послуг, впровадження нових, сучасних комп’ютерних та Інтернет технологій;

охоплення соціальним захистом максимальної кількості сімей та малозабезпечених громадян, які потребують підтримки місцевої влади;

покращення соціального діалогу між громадськими організаціями та владою.

**Культура і туризм**

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

Протягом 2022-2024 років планується досягти наступних результатів: запровадження системи державних стандартів щодо надання культурних послуг населенню;

- розвиток клубних закладів, створення центрів дозвілля та культури;

**Фізична культура та спорт**

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

Протягом 2022-2024 років планується досягти наступних результатів:

створення безпечних умов для залучення широких верств населення до масового спорту;

Пріоритетами розвитку галузі є всебічне фізичне виховання та становлення здорової нації.

У 2022-2024роках передбачається здійснити такі заходи:

-   підвищення рівня залучення населення до занять фізичною культурою та масовим спортом, зміцнення здоров’я нації та запобігання захворюванням;

-  проведення пропагандистської роботи з формування позитивного іміджу фізичного виховання, фізичної культури і спорту. Впровадження соціальної реклами щодо здорового способу життя.

**Житлово-комунальне господарство**

Реалізація цілей державної політики, власних повноважень органів місцевого самоврядування в сфері утримання благоустрою та розвитку житлово-комунального господарства громади визначених заходами відповідних територіальних програм.

Пріоритетними напрямками розвитку житлово-комунального господарства є задоволення потреб мешканців в усіх видах житлово- комунальних послуг, створення комфортних умов для проживання, належне утримання об’єктів комунальної власності та об’єктів благоустрою.

Прогнозом бюджету 2022-2024 роки передбачається спрямувати кошти на утримання в належному стані території громади шляхом надання якісних послуг з благоустрою громади.

**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 громаді природних ресурсів, мінімізації шкідливого впливу на довкілля небезпечних відходів шляхом:

-ліквідація стихійних сміттєзвалищ;

-створення систем водовідведення;

-  охорона і раціональне використання земель.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- покращення екологічного стану навколишнього середовища;

- покращення умов проживання мешканців громади.

- створення комфортного для проживання середовища шляхом покращення екологічного стану та збалансованого використання природних ресурсів.

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

У прогнозі бюджету Миколаївської територіальної громади на 2022-2024 роки відсутня інформація для заповнення додатків 4 «Показники місцевого боргу», 5 «Показники гарантованого селищною радою боргу і надання місцевих гарантій» та 8 «Граничні показники кредитування бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету.

Додатки до Прогнозу на 2022-2024 роки додаються.

Конкретні показники обсягів бюджетів сільської територіальної громади на 2022-2024 роки будуть уточнюватися залежно від законодавчих змін у бюджетній та податковій політиці.

**Начальник фінансового відділу   Світлана ШИНКАРЕНКО**