

Прогноз
бюджету Сіверської міської територіальної громади
(найменування бюджету адміністративно-територіальної одиниці)
на 2022 – 2024 роки
(середньостроковий бюджетний період)

(05507000000)
(код бюджету)

I. Загальна частина

Прогноз бюджету Сіверської міської 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.

Показники Прогнозу сформовано на підставі положень Бюджетної декларації на 2022-2024 роки, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, схвалених постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року №548.

Прогноз є стратегічним документом планування показників бюджету міської територіальної громади на середньостроковий період і основою для складання бюджету на 2022 рік.

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:

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 рівня доступності та якості публічних послуг;

забезпечення комфортності проживання мешканців громади;

підвищення прозорості бюджетного процесу;

підвищення рівня відповідальності учасників бюджетного процесу.

Прогноз містить цілі державної політики у відповідній сфері діяльності, формування та/або реалізацію якої забезпечує головний розпорядник коштів бюджету міської територіальної громади, та показники їх досягнення на 2022-2024 роки у межах визначених граничних показника видатків.

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.

Можливими ризиками невиконання прогнозних показників можуть бути зростання тарифів на оплату комунальних послуг та енергоносіїв на 5% і більше у порівнянні з показниками, врахованих у Прогнозі, невиконання прогнозних показників доходів бюджету на 5% і вище, підвищення рівня інфляції. Заходами з мінімізації впливу фіскальних ризиків на показники бюджету є здійснення заходів з удосконалення мережі бюджетних закладів громади, покращення адміністрування податків і зборів, здійснення заходів з енергоощадження, зниження частки тіньової економіки, залучення грантів Міжнародних фінансових організацій, підвищення інвестиційної привабливості громади.

II. Основні прогнозні показники економічного та соціального розвитку

Головна мета діяльності громади - створення умов для відновлення економічного зростання, підвищення якості та безпеки життя громадян і громадян шляхом заохочення розвитку сучасної виробничої та ринкової інфраструктури, підтримки ініціативи малого та середнього бізнесу.

Стратегічно важливим для розвитку економіки громади є наповнення місцевого бюджету, а саме зайнятість населення, діяльність малого та середнього бізнесу, підприємств різних сфер діяльності.

З 2014 року працюють промислові підприємства: ТОВ «Сіверська ізоляція» та ТОВ «Сіверський цегельний завод». Даний факт дуже негативно впливає на економіку міської ради – поширилось безробіття і бюджет громади втратив основні надходження податків. В даний час кількість працюючого населення в Сіверській громаді складає 1120 осіб, в т.ч. жінок - 54%, чоловіків - 46%. Населення громади працює в фермерських господарствах, комунальних підприємствах, бюджетній сфері, в малому та середньому бізнесі та мікро підприємстві (фізичні особи-підприємці). В 2021 році середньомісячна заробітна плата в громаді складає 7200 грн. За прогнозом на 2022 рік середньомісячна заробітна плата зросте до 8000 грн (111%).

В сфері сільського господарства діяльність здійснює 3 товариства з обмеженою відповідальністю, 7 фермерських господарств, 2 приватних підприємства. Також працює 7 підприємств, які надають комунальні послуги на території громади.

Одним з найбільших платників податків є сфера обслуговування, а саме: сфера торгівлі складається із 71 магазину, побутове обслуговування населення налічує 18 об'єктів, малих архітектурних форм – 8 об'єктів; ресторанне

господарство – 5 закладів, та 2 автозаправні станції. Всі заклади являються приватною власністю.

Господарську діяльність здійснюють – 143 ФОП, із них 51 зареєстрували чоловіки та 92 - жінки. Діяльність яких важливий чинник вирішення економічних і соціальних проблем та економічне зростання громади.

Основні пріоритети діяльності на 2022- 2024 роки :

- відновлення роботи підприємств, які призупинили свою діяльність у зв'язку з проведення АТО в регіоні;
- подальший розвиток сільського господарства та створення селянсько-обслуговуючих кооперативів (СОК);
- підвищення якості, безпечності, доступності житлово-комунальних послуг;
- збільшення середньої заробітної плати;
- створення нових робочих місць;
- підвищення освітнього рівня широких верств населення від здобуття знань до започаткування та ведення власної справи, зокрема жіночого підприємництва;
- впровадження енергозберігаючих та енергоефективних технологій;
- розвиток туризму та рекреаційної зони;
- функціональне використання земель промислових районів міської ради з питань залучення інвесторів для розвитку промисловості;
- проведення повної інвентаризації земель з метою формування вільних ділянок та контроль плати за їх використання;
- впровадження системи щомісячного моніторингу нарахування та сплати орендної плати за фактичне використання земельних ділянок.

III. 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 проєктів.

Зазначені показники є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності, місцевих програм та формування показників проєкту бюджету міської територіальної громади на 2022 рік. Формування проєкту бюджету на відповідний рік здійснюватиметься з урахуванням змін основних прогнозних показників економічного і соціального розвитку міста, а також змін у нормативно- правовій базі.

Обсяг ресурсу бюджету Сіверської міської територіальної громади на 2022-2024 роки прогнозується в обсягах 72998,4 млн грн, 81023,1 млн грн та 89239,6 млн грн відповідно. У співставних умовах середньорічний темп росту надходжень та витрат складає 10,5%. Орієтовні граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету у розрізі років середньострокового періоду наведені у додатку 1 до проєкту прогнозу бюджету.

IV. 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 міської ради про встановлення місцевих податків і зборів.

Прогнозні показники доходів бюджету сформовані на основі існуючої податкової бази. Показники доходів бюджету громади наведені в додатку 2 до прогнозу бюджету.

В структурі доходів зберігається негативна тенденція, що найбільшу частку становитимуть міжбюджетні трансферти – в середньому 64,6%, податкові та неподаткові надходження складатимуть - в середньому 35,4%. Базова дотація в середньому перевищує власні надходження до загального фонду на 14,8%.

Основним джерелом формування дохідної частини бюджету громади в частині власних надходжень, як і в попередні періоди, залишатиметься податок на доходи фізичних осіб. Прогноз надходжень з податку на доходи фізичних осіб розраховано відповідно до єдиної ставки (18%) оподаткування доходів фізичних осіб, сталого підвищення мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму, подальшого зростання середньомісячної плати найманих працівників шляхом збільшення продуктивності праці, легалізації виплати заробітної плати. Темпи росту податку на доходи фізичних осіб прогнозуються у 2022 році на рівні 8,8%, у 2023 році – на 6,8% та у 2024 році – на 4,2%.

Єдиний податок – це другий бюджетоутворюючий податок. Прогнозний обсяг єдиного податку на 2022-2024 роки розраховано з урахуванням положень Податкового кодексу України, фактичних надходжень, кількості платників, за ставками, встановленими рішенням Сіверської міської ради від 16 червня 2021 року № 8/12-228. Темпи росту єдиного податку прогнозується у 2022 році на рівні 5,4%, у 2023 році- на 2,9% та у 2024 році- на 2,7%.

Розрахунок прогнозної суми плати за землю на 2022-2024 роки проведено за підсумками фактичних надходжень за попередні роки, за ставками, визначеними рішенням міської ради, щодо земельного податку (від 16 червня 2021 року № 8/12-228), з урахуванням перегляду договорів оренди земельних ділянок в частині збільшення розміру орендної плати, поновлення строку дії договорів оренди, прийняття рішень про встановлення факту користування земельною ділянкою без оформлення правовстановлювальних документів, погашення податкового боргу, а також застосування з 2024 року індексації нормативної грошової оцінки земель населених пунктів та інших земель несільськогосподарського призначення відповідно до вимог Податкового кодексу України. Темпи росту з плати за землю прогнозуються у 2022 році на рівні від очікуваних надходжень у 2021 році, у 2023 році збільшення на 2,4%, у 2024 році – на 4,4%.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, та туристичний збір на 2022-2024 роки прогнозуються з урахуванням зростання мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму.

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 в розмірі 13,44 відсотка до бюджетів територіальних громад. Темпи росту акцизного податку прогнозуються у 2022 році на рівні 18,5%, у 2023 році- на 8,8% та у 2024 році- на 8,9%.

Впровадження послідовної та передбачуваної податкової політики на території громади в середньостроковому періоді дозволить забезпечити середньорічний приріст доходів бюджету на 5,4%.

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

Показники фінансування на 2022-2024 роки наведено у додатку 3 до Прогнозу. В зв'язку з нестачею коштів, кошти на передачу із загального фонду до бюджету розвитку на вищевказаний період не планувались.

Місцевий борг, гарантований міською радою борг, місцеві гарантії в бюджеті Сіверської міської територіальної громади відсутні.

VI. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету

Під час формування видаткової частини бюджету Сіверської міської територіальної громади у середньостроковому періоді основним прагненням є досягнення цілей державної політики в межах ресурсних можливостей бюджету територіальної громади, спрямовування коштів на заходи відповідно до їх пріоритетності та актуальності, а також з урахуванням економного використання коштів за діючими бюджетними програмами.

Прогнозні показники видатків та кредитування бюджету Сіверської міської територіальної громади на 2022-2023 роки відображені на підставі поданих головними розпорядниками коштів пропозицій до Порядку, 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 I тарифного розряду ЄТС	
	грн	темпи приросту, %	грн	темпи росту, %
з 01 січня 2022 року	6500		2893	
	6700	3,1	2982	3,1
з 01 січня 2023 року	7176	7,1	3193	7,1
з 01 січня 2024 року	7665	6,8	3411	6,8

В першу чергу при формуванні видаткової частини прогнозу бюджету потрібно врахувати 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.

Також необхідно було врахувати обсяги видатків, необхідних для забезпечення стабільної роботи установ та закладів соціально-культурної сфери, надання соціальних гарантій для малозахищених категорій громадян, підтримки в належному стані об'єктів житлово-комунального господарства, впровадження заходів з енергозбереження (енергоефективності), виконання в межах фінансових можливостей цільових програм.

В Прогнозі передбачена жорстка економія енергоресурсів, оплата праці в обсязі обов'язкових виплат (без матеріальних допомог), поточні видатки передбачені в межах наявного фінансового ресурсу.

Державне управління

Виконавчий апарат міської ради ради здійснює організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності міської ради та її виконавчого комітету, її органів, депутатів; організує контроль за виконанням програм соціально-економічного розвитку громади, цільових програм, бюджету, рішень ради із зазначених питань.

Пріоритетними завданнями міської ради та її виконавчих органів є належне фінансове забезпечення функціонування органів місцевого самоврядування для здійснення ними повноважень, визначених Конституцією України, Законом України «Про місцеве самоврядування в Україні», «Про службу в органах місцевого самоврядування» та іншими нормативно-правовими актами. У 2022-2024 роках передбачається здійснити заходи щодо:

- забезпечення прозорості, відкритості в діяльності органів місцевого самоврядування, подальший розвиток свободи слова і думки;
- впровадження сучасних інформаційних технологій в діяльності місцевого самоврядування;

- забезпечення повноцінного виконання повноважень Сіверської міської ради та її виконавчих органів згідно чинного законодавства;
- подальший розвиток створеної прозорої системи в прийнятті рішень органами місцевого самоврядування;
- створення належних умов для реалізації органами місцевого самоврядування прав та повноважень, визначених чинним законодавством України;
- вивчення та впровадження кращого досвіду в сфері розвитку місцевого самоврядування;
- активний розвиток форм місцевої демократії для залучення мешканців і мешканок до процесів прийняття рішень;
- закріплення фінансової самодостатності місцевого самоврядування, формування ефективної системи управління;
- 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.

Планується утримання:

- 1 установа – Сіверська міська рада із штатною чисельністю 57 осіб ;
- 1 установа – фінансове управління Сіверської міської ради із штатною чисельністю 4 особи;
- 1 установа - управління освіти Сіверської міської ради із штатною чисельністю 10 осіб;
- 1 установа – служба у справах дітей виконавчого комітету Сіверської міської ради із штатною чисельністю 2 особи.

Освіта

Цілі державної політики у сфері освіти реалізуються головним розпорядником бюджетних коштів – управлінням освіти та у середньостроковій перспективі будуть направлені на:

повноцінний розвиток кожної дитини, її успішну інтеграцію в українське суспільство та європейську інтеграцію;

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 розбудови нового гендерно чутливого освітнього середовища;

забезпечення охоплення дітей обов'язковою дошкільною освітою, розвиток позашкільної освіти відповідно до потреб дівчат і хлопців різного віку;

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;

підвищення рівня професійної компетентності педагогічних працівників та працівниць;

забезпечення функціонування інклюзивно-ресурсного центру;

запровадження національної системи оцінювання якості освіти.

Охорона здоров'я

Цілі державної політики у сфері охорони здоров'я направлені на:

підвищення рівня медичного обслуговування населення незалежно від статті, віку і місця проживання;

популяризація та формування здорового способу життя серед різних цільових груп;

зниження рівнів загальної захворюваності за рахунок оплати фактично наданих послуг НСЗУ.

За рахунок місцевого бюджету планується тільки оплата видатків програми «Місцеві стимули» для медичних працівників на території Сіверської міської територіальної громади на 2021-2023 роки, планується продовження її дії на 2024 рік.

Згідно Бюджетного кодексу оплата комунальних послуг комунальних закладів охорони здоров'я передбачено за рахунок додаткової дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної дотації з державного бюджету. Прогнозом бюджету витрати не передбачені із-за відсутності доведених прогнозних показників з обласного бюджету. Планується при складанні бюджету на 2022 рік, всю отриману вищевказану дотацію направити на оплату комунальних послуг закладів охорони здоров'я громади.

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;

формування спектру соціальних послуг відповідно до потреб жінок і чоловіків різного віку і соціальних груп.

інформування населення про наявні соціальні послуги, використовуючи різні канали комунікацій;

попередження та протидія домашньому насильству та насильству за ознакою статі;

забезпечення рівних прав та можливостей жінок та чоловіків;

попередження та протидія торгівлі людьми.

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 мистецтво

Цілями державної політики у сфері культури і мистецтва є популяризація народної творчості, проведення культурно-мистецьких заходів, надання спеціальної освіти мистецькою школою.

Пріоритетами розвитку галузі на 2022-2024 роки є:
 надання базового набору культурних послуг, враховуючи потреби та права у сфері культури жінок і чоловіків різного віку;
 організація сучасного культурного дозвілля з урахуванням потреб жінок та чоловіків різних вікових, соціальних груп та місця проживання;
 розвиток клубних та бібліотечних закладів;
 підготовка кадрів сфери культури, створення належних умов для розвитку аматорського мистецтва, самореалізація творчої молоді;
 комплектування бібліотек новою літературою та періодичними виданнями.

Фізична культура та спорт

Цілями державної політики у сфері фізичної культури та спорту є :
 підвищення рівня залучення населення до занять фізичною культурою та масовим спортом, набуття навичок здорового способу життя;
 удосконалення механізму утримання мережі сучасних спортивних споруд.
 Пріоритетами розвитку галузі у 2022-2024 роках є:
 підвищення рівня залучення жінок і чоловіків різного віку до занять фізичною культурою та масовим спортом, зміцнення здоров'я нації та запобігання захворюванням;
 удосконалення, модернізація та зміцнення матеріально-технічної бази, поліпшення умов функціонування сучасних спортивних споруд;
 проведення інформаційно-просвітницької кампанії з формування позитивного іміджу фізичного виховання, фізичної культури і спорту;
 зростання охоплення дівчат і хлопців спортивними секціями та гуртками.

Житлово-комунальне господарство

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

Пріоритетними напрямками розвитку житлово-комунального господарства є:

- задоволення потреб мешканців і мешканок в усіх видах житлово-комунальних послуг;
- створення комфортних, доступних і безпечних умов для проживання;
- підвищення рівня задоволеності мешканок і мешканців громади якістю житлово-комунальними послугами;
- належне утримання об'єктів комунальної власності.

VII. Бюджет розвитку

Надходження бюджету розвитку прогнозується на 2022-2024 роки за рахунок доходів бюджету розвитку (продаж землі несільськогосподарського призначення). Капітальні видатки прогнозуються на ремонт закладу соціальної сфери. Орієнтовний обсяг показників бюджету розвитку у середньостроковому періоді наведено у додатку 9.

Видатки на виконання інвестиційних проєктів не прогнозуються у зв'язку з відсутністю інвестиційних проєктів.

VIII. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами

Міжбюджетні трансфери з державного бюджету складають:

- на 2022 рік базова дотація – 25906900 грн, освітня субвенція- 18332200 грн;
- на 2023 рік базова дотація – 30568800 грн, освітня субвенція- 20078200 грн;
- на 2024 рік базова дотація – 36089100 грн, освітня субвенція- 21448300 грн.

З обласного бюджету міжбюджетні трансфери складають:

- на 2022 рік субвенція на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 1499600 грн, інші субвенції з місцевого бюджету (на соціальні виплати) – 44657грн;
- відповідно на 2023 рік 1642600 грн та 44657 грн;
- на 2024 рік 1757700 грн та 44657 грн.

З бюджету Сіверської міської територіальної громади міжбюджетні трансфери на період 2022-2024 роки не передбачено.

IX. Інші положення та показники прогнозу бюджету

В Прогнозі бюджету Сіверської міської територіальної громади в зв'язку з відсутністю інформації відсутні наступні додатки :

додаток 4 «Показники місцевого боргу»;

додаток 5 «Показники гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною радою чи територіальною громадою міста боргу і надання місцевих гарантій»;

додаток 8 «Граничні показники кредитування бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету»;

додаток 10 «Обсяги капітальних вкладень місцевого бюджету у розрізі інвестиційних проектів».

Начальник фінансового управління



Світлана РЕЗНІКОВА