ПРОЄКТ

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішенням виконавчого комітету

від 13 серпня 2021 р. №1

**Прогноз**

**бюджету Олександрівської селищної територіальної громади**

**на 2022 - 2024 роки**

**(14503000000)**

**І. Загальна частина**

Прогноз бюджету **Олександрівської селищної територіальної громади**  (далі – Прогноз), який розроблено відповідно до статті 751 Бюджетного кодексу України, постанови Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 № 548 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2022-2024 роки» , постановою Кабінетом Міністрів України від 31.05.2021 № 586 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки» , наказу Міністерства фінансів України від 02.06.2021 № 314 «Про затвердження Типової форми прогнозу місцевого бюджету та Інструкції щодо його складання»(зі змінами), листа Міністерства фінансів України від 09.06.2021 № 05110-14-6/18181 «Про прогнози місцевих бюджетів на 2022-2024 роки» ґрунтується на положеннях 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 розвику України, основних прогнозних показників економічного і соціального розвитку Олександрівської селищної ради на 2022-2024 роки.

Прогноз враховує програми соціально-економічного та культурного розвитку Олександрівської селищної ради , затверджених селищною радою, а саме:

- Програма СЕР

- Програма розвитку та фінансової підтримки Комунального некомерційного підприємства «Олександрівський центр первинної медико-санітарної допомоги»

- Програма " Безбарєрна Вознесенщина"

- Програма "Турбота "

- Комплексна програма соціального захисту людей Олександрівської селищної ради

- Програма "Охорони довкілля та раціонального природокористування"

- Місцева цільова програма захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру Олександрівської селищної ради

- Селищна соціальна програма розвитку освіти Олександрівської селищної ради

- Програма фінансової підтримки комунальних підприємств населених пунктів Олександрівської ОТГ та здійснення внесків до їх статутного капіталу

Метою Прогнозу є створення дієвого механізму управління бюджетним

процесом, як складової системи управління місцевими фінансами, визначення

фінансового ресурсу місцевого бюджету на середньострокову перспективу,

встановлення взаємозв’язку між стратегічними цілями розвитку громади та

можливостями бюджету у середньостроковій перспективі, забезпечення

прозорості, передбачуваності та послідовності бюджетної політики.

Основними завданнями Прогнозу є:

- планування реальних надходжень місцевого бюджету на основі прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку громади з урахуванням зміни податкової бази і фактичного рівня відповідних надходжень;

- забезпечення виконання дохідної частини місцевого бюджету відповідно

до показників, затверджених селищною радою ;

- вжиття заходів до залучення додаткових надходжень до місцевого

бюджету, зокрема, шляхом забезпечення ефективного управління земельними ресурсами;

- забезпечення стабільного функціонування бюджетних установ, що

фінансуються з місцевого бюджету;

- підвищення ефективності управління бюджетними коштами шляхом

застосування дієвих методів економії бюджетних коштів;

- посилення бюджетної дисципліни та контролю за витрачанням бюджетних коштів;

- запровадження дієвих заходів з енергозбереження;

- удосконалення системи результативних показників з метою підвищення

якості надання послуг у відповідних сферах;

- забезпечення прозорості, передбачуваності та послідовності бюджетної

політики; покращення добробуту та якості життя населення.

* підвищення рівня доступності та якості публічних послуг;
* забезпечення комфортності проживання мешканців громади;
* підвищення рівня відповідальності учасників бюджетного процесу.

Підвищення рівня доступності та якості публічних послуг очікується досягти шляхом проведення капітального ремонту закладів освіти, охорони здоров’я, поліпшення їх матеріально-технічного забезпечення, реалізації реформ у відповідних галузях.

Для забезпечення комфортності проживання мешканців громади передбачається здійснити заходи, спрямовані на покращення умов інфраструктурного середовища та екологічного оточення.

Для забезпечення результативності та ефективності бюджетних видатків головним розпорядникам коштів рекомендується на регулярній основіздійснювати оцінку ефективності виконання бюджетних програм, що сприятиме підвищенню якості управління бюджетними коштами.

З метою підвищення рівня прозорості бюджетного процесу, а також доступності інформації про бюджет та бюджетний процес вживатимуться заходи щодо залучення громадян до процесу планування та виконання бюджету, використовуючи при цьому усі можливі механізми, в тому числі механізм «бюджету участі», який надає можливість кожному жителю громади брати участь в розподілі коштів бюджету Олександрівської селищної територіальної громади(далі- місцевого бюджету) через розробку та реалізацію проектів розвитку.

Контроль за використанням бюджетних коштів здійснюватиметься в рамках планових перевірок діяльності установ та посадових осіб, відповідальних за розподіл та використання фінансового ресурсу бюджету.

У прогнозованому періоді на економічний і соціальний розвиток громади

буде впливати загальна макроекономічна ситуація в Україні та безпосередні ризики для розвитку економіки держави, серед яких:

- внутрішні: недостатньо швидке проведення реформ, дефіцит енергетичних ресурсів в країні, обмежувальні протиепідемічні заходи запроваджені з метою запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2.

- зовнішні: ескалація військового конфлікту на сході країни,.

Для забезпечення надійності прогнозу було визначено ряд сфер, які, у разі коливання деяких основних припущень, можуть призвести до зміни (відхилення) прогнозних показників. Для ефективного управління такими змінами та своєчасного реагування на них сформовано перелік ризиків, пов’язаних із невиконанням прогнозних показників, та розроблено заходи з їх мінімізації .

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Ризик | Рівень | Заходи з мінімазації |
| 1. | Зростання тарифів на оплату комунальних послуг та енергоносіїв на 5 % і більше порівняно з показниками, врахованими у прогнозі | Високий | Здійснення заходів з енергозбереження (запровадження енергозберігаючих технологій) |
| 2. | Підвищення рівня інфляції на 0,7% і більше, ніж прогнозується | Високий | Активізація підприємницького потенціалу, зниження частки тіньової економіки, запровадження відкритого реєстру комунального майна |
| 3. | Невиконання прогнозних показників доходів бюджету на 5% і вище | Високий | Здійснення органами влади заходів, спрямованих на підвищення рівня сплати податків до бюджету, зниження частки тіньової економіки |
| 4. | Менші обсяги капітальних субвенцій з державного бюджету, ніж прогнозується | Середній | Здійснення заходів з підвищення інвестиційної привабливості громади |

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

Відповідно до програми соціально-економічного розвитку Олександрівської селищної ради до 2024 року основними пріоритетами економічного розвитку визначено:

1.Створення умов для залучення інвестицій.

2. Розвиток зовнішньої привабливості громади.

3. Підвищення ефективності медичного обслуговування та соціального захисту,надання освітніх послуг.

4. Підвищення комфортності проживання.

5. Створення умов для поліпшення стану довкілля.

6. Підвищення енергоефективності та енергозбереження.

7. Забезпечення громадського порядку.

**Поточний економічний стан.** За підсумками січня - червня 2021 р. в галузях реального сектору економіки спостерігаються зміни ключових показників. На економічний стан громади у І півріччі 2021 року вплинуло встановлення «податкових канікул» для фізичних осіб під час карантинних обмежень відповідно до Закону України від 17 березня 2020 року № 533-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо підтримки платників податків на період здійснення заходів, спрямованих на запобігання виникненню і поширенню коронавірусної хвороби (COVID-19)» та Закону України від 30 березня 2020 року № 540-IX «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України, спрямованих на забезпечення додаткових соціальних та економічних гарантій у зв’язку з поширенням коронавірусної хвороби (COVID-19)».

Забезпечувалась адресна підтримка пенсіонерів, інвалідів, ветеранів та інших соціально незахищених категорій громадян.

**Очікування до кінця 2021 року.**

Для забезпечення подальшого розвитку Олександрівської селищної ради на середньострокову перспективу визначено наступні цілі та пріоритети соціально-економічного розвитку:

- підвищення рівня життя населення:

- зменшення рівня тіньової економіки;

- збільшення обсягу виробництва та реалізації промислової продукції;

- підвищення конкурентоздатності промислової продукції та збільшення обсягів її виробництва і реалізації, у тому числі шляхом її експорту;

- залучення інвестицій в економіку громади.

Кількість населення становить 10,5тис. чол., із них працездатне населення - 5,9 тис.чол

Діти віком до 15р.-1,4 тис.чол

Пенсіонери 2,5 тис.чол.

Загальна площа земельних ресурсів - 28849 га

Всього сільськогосподарських угідь, га - 22997

в т.ч.: рілля - 19956

багаторічні насадження - 112

перелоги - 125

пасовища - 2804

Ставки та водоймища - 1062

Земліпромисловості,транспорту,

звязку,енергетики,та іншого призначення - 1048

Інші землі - 3742

На території селищної ради станом на 01.01.2021р найбільшими сільськогосподарськими виробниками є : ПП «Звєров В.В.», ФГ «Грант», ТОВ «Агрокапітал-Снігурівка», ПП «Воронівка Агро», ПП «Кутовий», ПСП «Нова Зоря», ПП «ОвчаренкоО.А.», ПП «Юлія», ПП «Укрінтерпостача», ДПДГ «Агрономія».

- На території Олександрівської селищної ради розташовані кар’єри по видобутку : ЗАТ „Трикратське кар’єроуправління”( граніт) та ТОВ «Юпітер-77» ( граніт), ВАТ «Микитівський гранкар’єр» (пісок, граніт), ТОВ «Стоун» (пісок), ЗАТ «АКЗ» (пісок, вапно, ), ТОВ «Вознесенський гранітно-щебеневий завод» (добування граніту).

- Також розташоване Прат « Полтавське КХП» підприємство що надає послуги зі зберігання та переробки с/г продукції, Прат «Акз» підприємство виготовлює продукцію для будівельних робіт(червона цегла та інші).

Індикативні прогнозні показники місцевого бюджету на 2022-2024 роки є основою для складання розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності та формування показників проекту бюджету територіальної громади на середньострокову перспективу. Прогнозні показники місцевого бюджету ґрунтуються на принципі збалансованості бюджету, що призведе до підвищення результативності та ефективності витрачання бюджетних коштів, посилення бюджетної дисципліни, покращить спрямовування фінансового ресурсу на реалізацію пріоритетних соціальних напрямків та завдань для забезпечення динамічного і збалансованого розвитку громади.

При здійсненні прогнозу місцевого бюджету на 2022-2024 роки застосовані такі основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України (%):

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | **2022 рік** | **2023 рік** | **2024 рік** |
| Валовий внутрішній продукт, відсотків до попереднього року | 103,8 | 104,7 | 105,0 |
| Індекс споживчих цін, у середньому до попереднього року,  відсотків | 107,2 | 106,0 | 105,2 |
| Індекс споживчих цін, грудень до грудня попереднього року,  відсотків | 106,2 | 105,3 | 105,0 |
| Індекс цін виробників промислової продукції, грудень до грудня  попереднього року, відсотків | 107,8 | 106,2 | 105,7 |
| Середньомісячна заробітна плата працівників номінальна, скоригована на індекс споживчих цін, відсотків до попереднього  року | 104,4 | 106,1 | 105,6 |
| Продуктивність праці, відсотків до попереднього року | 101,7 | 102,3 | 102,5 |

Прогнозний прожитковий мінімум на 2022-2024 роки, врахований у показниках Бюджетної декларації, становить:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2022 рік | | | 2023 рік | | | 2024 рік | | |
| з січня | з липня | з грудня | з січня | з липня | з грудня | з січня | з липня | з грудня |
| Прожитковий мінімум, грн.:  на одну особу | 2 393 | 2 508 | 2 589 | 2 589 | 2 713 | 2 778 | 2 778 | 2 911 | 2 972 |
| для дітей віком до 6 років | 2 100 | 2 201 | 2 272 | 2 272 | 2 381 | 2 438 | 2 438 | 2 555 | 2 609 |
| для дітей віком від 6 до 18  років | 2 618 | 2 744 | 2 833 | 2 833 | 2 969 | 3 040 | 3 040 | 3 186 | 3 253 |
| для працездатних осіб | 2 481 | 2 600 | 2 684 | 2 684 | 2 813 | 2 880 | 2 880 | 3 018 | 3 082 |
| для осіб, які втратили  працездатність | 1 934 | 2 027 | 2 093 | 2 093 | 2 193 | 2 246 | 2 246 | 2 354 | 2 403 |

Під час формування дохідної та видаткової частини на 2022-2024 роки буде враховано такі показники:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Мінімальна заробітна плата | | Посадовий оклад працівника 1 тарифного  розряду Єдиної тарифної сітки | |
| 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 |

**При визначенні показників Прогнозу на середньостроковий період враховано наступні положення і показники, визначені Бюджетною декларацією:**

- продовження справляння військового збору;

- застосування до 2023 року включно індексу споживчих цін, що використовується для визначення коефіцієнта індексації нормативної грошової оцінки сільськогосподарських угідь, земель населених пунктів та інших земель несільськогосподарського призначення, а також для цілей оподаткування єдиним податком четвертої групи, із зазначенням 100 відсотків;

- збереження зарахування 5 відсотків рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення до місцевих бюджетів за місцем видобутку корисних копалин;

- застосування чинних ставок оподаткування основних податків.

**ІІІ. Загальні показники бюджету**

Загальні показники, прийняті у Прогнозі (додаток 1 до прогнозу бюджету олександрівської селищної територіальної громади 2022-2024 роки):

**на 2022 рік:**

доходи місцевого бюджету в сумі 76429286,00 гривень, у тому числі доходи загального фонду місцевого бюджету – 75237904,00 гривень та доходи спеціального фонду місцевого бюджету – 1191382,00 гривень;

видатки місцевого бюджету в сумі 76429286,00 гривень, у тому числі видатки загального фонду місцевого бюджету –75237904,00 гривень та видатки спеціального фонду місцевого бюджету – 1191382,0 гривень;

**на 2023 рік:**

доходи місцевого бюджету в сумі 82709109,00 гривень, у тому числі доходи загального фонду місцевого бюджету – 81428634,00 гривень та доходи спеціального фонду місцевого бюджету – 1280475,00 гривень;

видатки місцевого бюджету в сумі 82709109,00 гривень, у тому числі видатки загального фонду місцевого бюджету 81428634,00 гривень та видатки спеціального фонду місцевого бюджету – 1280475,00 гривень;

**на 2024 рік:**

доходи місцевого бюджету в сумі 88566181,00 гривень, у тому числі доходи загального фонду місцевого бюджету –87175795,00 гривень та доходи спеціального фонду місцевого бюджету – 1390386,00 гривень;

видатки місцевого бюджету в сумі 88566181,00 гривень, у тому числі видатки загального фонду місцевого бюджету 87175795,00 гривень та видатки спеціального фонду місцевого бюджету – 1390386,00 гривень;

**ІV. Показники доходів бюджету**

Показники доходів бюджету наведені у додатку 2 до прогнозу бюджету Олександрівської селищної територіальної громади на 2022-2024 роки.

При розрахунку прогнозу доходів місцевого бюджету на 2022-2024 роки враховувалися основні прогнозні показники економічного і соціального розвитку України, норм податкового та бюджетного законодавства.

При плануванні бюджету в дохідній частині враховувалися фактори впливу на збільшення/зменшення надходжень платежів до бюджету: ріст фонду оплати праці працівників (штатних та нештатних), зайнятих економічною діяльністю; ріст мінімальної заробітної плати; ріст розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки; інші чинники, що впливають на надходження платежів до бюджету (податковий борг, пільги, встановлені місцевою радою, тощо). При плануванні доходів на 2022 - 2024 роки враховано наступні суттєві зміни:

- застосування індексу споживчих цін за 2017-2023 роки, який використовується для визначення коефіцієнта індексації нормативної грошової оцінки земель населених пунктів та інших земель несільськогосподарського призначення, в розмірі 100 відсотків відповідно до Закону України від 23.11.2018 № 2628-VIIІ "Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких інших законодавчих актів України щодо покращення адміністрування та перегляду ставок окремих податків і зборів";

- втрати бюджету громади від надання пільг юридичним та фізичним особам по сплаті земельного податку та податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, передбачених пунктом 284.1 статті 284, підпунктом 266.4.2 пункту 266.4 статті 266 Податкового кодексу України.

При формуванні прогнозу дохідної частини місцевого бюджету на 2022 – 2024 роки були враховані фактичні надходження за 2020 рік та уточненіпланові показники на 2021 рік. Основними бюджетоутворюючими джерелами формування дохідної частини загальн ого фонду бюджету у 2022-2024 роках залишаються податок та збір на доходи фізичних осіб, плата за землю, податок на нерухоме майно, єдиний податок. Так, при розрахунку податку на доходи фізичних осіб враховані прогнозні темпи росту фонду оплати праці та середньомісячної заробітної плати працівників громади. В основу розрахунку плати за землю покладені норми Податкового кодексу України, якими визначені ставки оподаткування та відповідні рішення селищної ради. Розрахунок проведено за підсумками фактичних надходжень за попередні роки, зміни обсягів укладених договорів. Прогнозний обсяг єдиного податку на 2022-2024 роки розраховано з урахуванням положень Податкового кодексу України, фактичних надходжень, щорічним збільшенням кількості платників податку, а також зменшенням з початку року платників єдиного податку першої та другої груп, та зростанням мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму для працездатних осіб. Щодо інших податків, то прогнозні показники надходжень на 2022 та 2024 роки визначені на підставі розрахунків, проведених виходячи з наявного контингенту платників, з урахуванням норм податкового та бюджетного законодавства, що регламентують справляння відповідних платежів до бюджету.

Основними бюджетоутворюючими джерелами формування дохідної частини спеціального фонду місцевого бюджету у 2022-2024 роках залишається плата за власні послуги бюджетнтх установ та екологічний податок.

Стратегічними цілями податкової політики в середньостроковому періоді є:

- підвищення якості адміністрування місцевих податків та зборів,

- ефективне акумулювання ресурсів, необхідних для виконання селищною радою функцій,

- сприяння економічному та інвестиційному розвитку громади,

- активізація податкового потенціалу громади.

Прогнозні показники доходів бюджету сформовані з урахуванням існуючої податкової бази та реалізації пріоритетних завдань із розширення її потенціалу. Показники доходів бюджету наведені в додатку 2 до прогнозу бюджету.Так, обсяг доходів бюджету **у 2022 р** – 76429286,00 гривні: загальний фонд -75237904,00 гривні у т.ч. місцевого бюджету загального фонду без врахування трансфертів 33848000,00 гривень, спеціальний фонд-1191382,00 гривні; **у 2023 р** – 82709109,00 гривня :загальний фонд -81428634,00 гривні у т.ч. місцевого бюджету загального фонду без врахування трансфертів 35500000,00 гривень, спеціальний фонд-1280475,00 гривень; **у 2024 р** – 88566181,00 гривень загальний фонд -87175795,00 гривень у т.ч. місцевого бюджету загального фонду без врахування трансфертів 37000000,00 гривень, спеціальний фонд-1390386,00 гривень.

В структурі доходів, які акумулюються на території громади, найбільшу питому вагу мають:

**податок на доходи фізичних осіб** -54,1 % (темп росту прогнозується на рівні 106,4 %)

Податок розрахований із урахуванням прогнозного обсягу фонду оплати праці, рівня середньої заробітної плати, а також бази та діючих ставок оподаткування доходів фізичних осіб.

При прогнозуванні податку на доходи фізичних осіб враховано:

- застосування єдиної ставки (18%) оподаткування доходів фізичних осіб;

- підвищення мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму;

- зменшення надходжень податку від бюджетоутворюючих підприємств, згідно норм податкового кодексу за місцем розташування своїх відокремлених підрозділів;

- легалізація виплати заробітної плати та інше.

- **плата за землю** – 20,2 % (темп росту – 104,9 %)

Прогнозні надходження плати за землю в бюджет громади обраховані з

урахуванням як об’єктивних так і суб’єктивних факторів, а також без врахування індексації нормативно грошової оцінки земельних ділянок на рівні 2021 року до 2023 року включно.Зростання обумовлено зміною цільового призначення земель для надання в оренду за більш високими ставками.

- **єдиний податок** – 17,3 % (темп росту – 103,2 %).

Збільшення надходжень по єдиному податку планується за рахунок збільшення розміру прожиткового мінімуму для працездатних осіб, мінімальної заробітної плати та зростанням індексу цін виробників промислової продукції з врахуванням наявного контингенту платників податків.

При розрахунку надходження **податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки**враховано зростання розміру мінімальної заробітної плати. Питома вага становить 3,9%

Впровадження послідовної та передбачуваної податкової політики на території громади в середньостроковому періоді дозволить забезпечити:

-середньорічний приріст доходів бюджету на 5,7 %;

Значну питому вагу у структурі доходів бюджету складають міжбюджетні трансферти з державного бюджету та з інших місцевих бюджетів – 56,3 % у середньостроковому періоді. Водночас, питома вага має тенденцію до збільшення.

Загальний обсяг трансфертів бюджету складає у 2022 р. – 41389904,00 гривень, у 2023 р. – 45928634,00 гривень , у 2024 р. – 50175795,00 гривень.

Основними трансфертами з державного бюджету є освітня субвенція 75,5%), базова дотація (24,5%).

Показники трансфертів з інших місцевих бюджетів та їх характеристика наведено у додатку 11 до прогнозу селищного бюджету.

**V. Показники фінансування бюджету, показники місцевого боргу, гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною радою чи територіальною громадою міста боргу і надання місцевих гарантій**

Прогнозом залучення джерел фінансування у 2022-2024 роках не передбачається, додатки 3, 4 та 5 до цього прогнозу не складались.

**VI Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету**

Граничні показники видатків місцевого бюджету головним розпорядникам коштів передбачені:

на 2022 рік:

видатки місцевого бюджету в сумі 76429286,00 гривень, у тому числі видатки загального фонду місцевого бюджету –75237904,00 гривень та видатки спеціального фонду місцевого бюджету – 1191382,0 гривень;

на 2023 рік:

видатки місцевого бюджету в сумі 82709109,00 гривень, у тому числі видатки загального фонду місцевого бюджету 81428634,00 гривень та видатки спеціального фонду місцевого бюджету – 1280475,00 гривень;

на 2024 рік:

видатки місцевого бюджету в сумі 88566181,00 гривень, у тому числі видатки загального фонду місцевого бюджету 87175795,00 гривень та видатки спеціального фонду місцевого бюджету – 1390386,00 гривень;

Інформація щодо показників видаткової частини бюджету Олександрівської селищної територіальної громади на середньостроковий період в розрізі головних розпорядників коштів наведена у додатку 6 до прогнозу місцевого бюджету на 2022-2024 роки.

Інформація щодо показників видаткової частини місцевого бюджету на середньостроковий період за типовою програмною класифікацією видатків та кредитування бюджету наведена у додатку 7 до прогнозу бюджету Олександрівської селищної територіальної громади на 2022-2024 роки.

**Граничні показники видатків місцевого бюджету головному розпоряднику коштів – Олександрівська селищна рада передбачені:**

на 2022 рік у сумі 18694841,00гривень, у тому числі видатки загального фонду – 18295876,00 гривень, спеціального фонду – 398965,00 гривень;

на 2023 рік у сумі 19885825,00 гривень, у тому числі видатки загального фонду – 19436210,00 гривень, спеціального фонду – 449615,00 гривень;

на 2024 рік у сумі 21396995,00 гривень, у тому числі видатки загального фонду – 20875659,00 гривень, спеціального фонду – 521336,00гривень.

**Граничні показники видатків місцевого бюджету головному розпоряднику коштів – Відділ освіти , культури, молоді та спорту Олександрівської селищної ради передбачені:**

на 2022 рік у сумі 55365793,00 гривень, у тому числі видатки загального фонду – 54573376,00 гривень, спеціального фонду – 792417,00 гривень;

на 2023 рік у сумі 60293160,00 гривень, у тому числі видатки загального фонду – 59462300,00 гривень, спеціального фонду – 830860,00 гривень;

на 2024 рік у сумі 64512110,00 гривень, у тому числі видатки загального фонду – 63643060,00 гривень, спеціального фонду – 869050,00 гривень

**Граничні показники видатків місцевого бюджету головному розпоряднику коштів – Фінансовий відділ Олександрівської селищної ради Миколаївської області Вознесенського району передбачені:**

на 2022 рік у сумі 2368652,00 гривень, у тому числі видатки загального фонду – 2368652,00 гривень;

на 2023 рік у сумі 2530124,00 гривень, у тому числі видатки загального фонду – 2530124,00 гривень;

на 2024 рік у сумі 2657076,00 гривень, у тому числі видатки загального фонду – 2657076,00 гривень;

Прогноз видаткової частини бюджету розроблено відповідно до положень бюджетно-галузевого законодавства, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, пріоритетів бюджетної політики передбачених Бюджетною декларацією, розрахованих прогнозних показників дохідної частини бюджету та з урахуванням особливостей реформ, які впроваджуються у відповідних галузях.

На прогнозні показники видатків мають вплив зростання розмірів соціальних гарантій (мінімальної заробітної плати, прожиткового мінімуму тощо), а також впровадження реформ у сфері медицини, соціального захисту, освіти.

Основною метою розподілу коштів бюджету є забезпечення надання якісних публічних послуг та підвищення життєвого рівня населення громади. Для її досягнення передбачено виконання завдань у кожній сфері.

**Органи місцевого самоврядування**

Пріоритетним завданням органів місцевого самоврядування є забезпечення здійснення повноважень, наданих Конституцією України, Законом України «Про місцеве самоврядування в Україні» та іншими нормативно-правовими актами.

У 2022- 2024 роках планується здійснювати такі заходи:

* розвиток кадрового потенціалу та підвищення кваліфікації посадових осіб місцевого самоврядування, депутатів місцевих рад;
* обмін досвідом та сприяння розвитку місцевого самоврядування;
* залучення громадськості до розроблення управлінських рішень і контроль за їх реалізацією;
* висвітлення діяльності селищної ради в засобах масової інформації;

Основними результатами, яких планується досягти є:

* посилення правової, організаційної та матеріальної спроможності територіальної громади;
* створення прозорої системи прийняття рішень, підвищення рівня довіри до місцевої влади;
* підвищення кваліфікації депутатів місцевих рад та посадових осіб місцевого самоврядування;

поліпшення умов надання населенню адміністративних послуг на належному рівні, підвищення їх якості.

- забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у відповідній сфері державної політики;

- організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності селищної ради.

**Освіта**

Пріоритетом розвитку галузі освіта є забезпечення максимального задоволення освітніх потреб мешканців об’єднаної територіальної громади, формування доступної та якісної системи освіти і виховання, що відповідає сучасним тенденціям розвитку суспільства керуючись Законом України «Про освіту». Основні цілі державної політики та місцевого розвитку у сфері освіти полягають у забезпеченні права дитини на доступність здобуття якісної, сучасної та доступної освіти.

Для досягнення визначених цілей передбачено виконання заходів:

* проведення оптимізації мережі закладів загальної середньої освіти, насамперед шляхом утворення опорних закладів, «нової української школи»;
* створення умов кожній дитині для розвитку її творчих здібностей і талантів;
* розвиток та підтримка системи роботи з обдарованими дітьми та учнівською молоддю;
* забезпечення умов для сучасних моделей професійного та особистісного розвитку педагогів, підготовка педагогічних кадрів до побудови виховання в сучасних умовах інноваційних змін;
* забезпечення нового освітнього простору та дизайну, зміцнення матеріально-технічної бази та оновлення комп’ютерної техніки закладів освіти;
* створення належних умов для безперешкодного доступу дітей з особливими освітніми потребами до приміщень закладів освіти та навчальних кабінетів;
* організація інклюзивного навчання у закладах освіти;
* залучення вихованців закладів дошкільної освіти та учнів закладів загальної середньої освіти до активного дозвілля;
* осучаснення інтер’єру, створення сприятливих, комфортних та безпечних умов перебування в закладах освіти;
* забезпечення транспортними послугами та супровід під час підвезення дітей з віддалених селищ до місця навчання і у зворотному напрямку.

Очікувані показники досягнення цілей:

* підвищення якості результатів навчання учнів в загальноосвітніх школах;
* підвищення рівня охоплення дітей дошкільного віку дошкільною освітою;
* подальше забезпечення якісною корекційно - розвитковою роботою з учнями з особливими освітніми потребами, залучення дітей та їх батьків до здорового способу життя, активного відпочинку;
* подальше забезпечення всіх закладів освіти сучасним комп’ютерним та мультимедійним обладнанням;
* підвищення створення комфортних умов освітнього простору для навчання, придбання сучасних меблів для початкових класів, засобів навчання та забезпечення підручниками нового покоління.

Реалізація освітніх послуг буде здійснюватися через існуючу мережу освітніх закладів, яка включає 6 закладів дошкільної освіти, 4 заклади загальної середньої освіти.

**Охорона здоров’я**

Пріоритетом розвитку громади в галузі охорона здоров’я є реалізація права кожного громадянина на безоплатне і якісне медичне обслуговування в закладах на території об’єднаної територіальної громади. (для фінансування даної галузі надається допомога Олександрівському ЦПМСД відповідно до програми розвитку та фінансової підтримки Комунального некомерційного підприємства «Олександрівський центр первинної медико-санітарної допомоги»)

Основні цілі у сфері охорони здоров’я полягають у наданні фінансової підтримки закладам охорони здоров’я за рахунок селищного бюджету для підвищення рівня надання медичної допомоги та збереження здоров’я населення Олександрівської селищної ради.

Для досягнення визначеної цілі передбачено виконання наступних завдань:

- забезпечення лікарськими препаратами, засобами, спеціальним харчуванням на безоплатній основі або частково осіб з особливими потребами, людей і дітей з інвалідністю, учасників бойових дій, АТО, постраждалих внаслідок Чорнобильської катастрофи;

- протидія розповсюдження інфекційних хвороб ;

Показниками досягнення цілі державної політики та селищного розвитку є:

- зниження смертності від серцево-судинних захворювань;

- зниження кількості ускладнень внаслідок захворювання на цукровий діабет;

- зниження рівня захворюваності та смертності від злоякісних утворень, туберкульозу населення ;

Прогнозні показники видатків бюджету у сфері охорони здоров’я сформовані з урахуванням забезпечення реалізації програми медичних гарантій первинною медичною допомогою закладів громади. Реалізація медичних послуг буде здійснюватись через існуючу мережу медичних закладів, яка включає комунальне підприємство первинної медичної допомоги.

**Соціальний захист та соціальне забезпечення**

Пріоритетним завданням у сфері соціального захисту та соціального забезпечення є продовження реалізації соціальних ініціатив, реалізація політики у сфері соціального захисту населення, яке проживає на території об’єднаної територіальної громади, підвищення життєвого рівня за рахунок надання пільг та допомог малозабезпеченим верствам населення, забезпечення соціального захисту громадян, учасників АТО та членів їхніх родин, сприяння у задоволенні соціальних потреб сімей, дітей та молоді, які перебувають у складних життєвих обставинах, шляхом надання цільової допомоги, послуг, організація результативної роботи з реабілітації бездоглядних та безпритульних дітей, розвитку сімейних форм виховання дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування,

Основні завдання та заходи на 2022-2024 роки:

- створення умов для надання всебічної соціальної допомоги найбільш вразливим верствам населення;

- сприяння підвищенню рівня соціальної захищеності населення, підтримки ветеранів війни, інвалідів, потерпілих від наслідків аварії на ЧАЕС;

- соціальний захист учасників АТО та членів їхніх родин;

- забезпечення ефективної діяльності установ соціальної сфери;

- розвиток сімейних форм виховання дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування

Очікувані результати, які планується досягти:

- покращення інформування населення щодо можливості отримання державних соціальних допомог;

- поліпшити стан соціальної захищеності населення, сімей з дітьми, осіб з інвалідністю, учасників АТО, ветеранів війни, праці, осіб похилого віку, осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, внутрішньо переміщених осіб, осіб, які опинились в складних життєвих обставинах;

- зменшення кількості дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування шляхом сприяння усиновлення їх громадянами України.

Реалізація соціальних послуг буде здійснюватися через існуючу мережу соціальних закладів, яка включає комунальну установу «Центр надання соціальних послуг «Олександрівької селищної ради».

**Культура і мистецтво**

Головним напрямком галузі є забезпечення розвитку культури і духовності населення об’єднаної територіальної громади, створення максимально сприятливих умов для творчого розвитку, відродження народної творчості та популяризації національних звичаїв та обрядів, проведення різноманітних соціальних культурних проектів.

Для досягнення визначених цілей передбачено виконання заходів:

зміцнення, модернізація, оновлення матеріально-технічної бази закладів культури об’єднаної територіальної громади;

поповнення бібліотечних фондів централізованої бібліотечної системи, підписка періодичних видань;

автоматизація та програмне забезпечення бібліотечних процесів;

створення умов для реалізації державної культурної політики на території громади;

забезпечення найбільш сприятливих умов для розвитку інтересів і здібностей учнів мистецьких шкіл;

забезпечення економічних і соціальних гарантій для професійної самореалізації працівників культури, підвищення їх соціального статусу, професійного рівня, фахової майстерності;

проведення та підготовка культурно-масових мистецьких заходів до державних та громадських свят.

Очікувані результати, які планується досягти:

забезпечення умов для розвитку доступної та якісної системи культури в об’єднаній територіальній громаді відповідно до вимог;

збереження національної культурної спадщини, рухомих та нерухомих пам’яток і цінностей, музеїв, як основи національної культури;

гарантування свободи художньої творчості, участь громадських організацій в культурному житті громади;

створення оптимальних умов для реалізації бібліотеками своїх соціальних функцій, забезпечення літературою та підвищення їх ролі як інформаційно-культурних центрів;

створення сучасної матеріально-технічної бази закладів культури, розширення їх функцій, збільшення відвідуваності, вільний доступ жителів громади до інформаційних ресурсів;

підтримка ефективного рівня діяльності клубних закладів.

Реалізація культурних послуг буде здійснюватися через існуючу мережу закладів, яка включає 4 будинки культури, 2 школи мистецтв та 5 бібліотек.

**Пріоритетом розвитку житлово-комунального господарства громади** є підвищення якості надання житлово-комунальних послуг та покращення стану благоустрою населених пунктів громади. Основні цілі державної політики та місцевого розвитку у цій сфері полягають в:

- організації благоустрою населених пунктів, озеленення, створення місць відпочинку, збирання та утилізації побутових відходів; утримання в належному стані кладовищ;

- управлінні об'єктами житлово-комунального господарства, їх ефективної експлуатації.

Для досягнення визначених цілей передбачено виконання наступних завдань:

- розроблення і здійснення ефективних і комплексних заходів з утримання територій населених пунктів у належному стані, їх санітарного очищення, збереження об'єктів загального користування, а також природних комплексів і об'єктів;

- організацію належного утримання та раціонального використання території, будівель, інженерних споруд та об'єктів іншого призначення.

Показниками досягнення цілей державної політики та місцевого розвитку є:

- видалення сухостійних дерев, що підлягають видаленню, в повному обсязі;

- збільшення на питомої ваги площі оновлених газонів у загальній їх площі;

- охоплення прибиранням всієї площі території громади.

Реалізація послуг з жкг буде здійснюватися через існуючу мережу закладів, яка включає 3 комунальні підприємства.

**Основними цілями державної політики Фінансового відділу Олександрівської селищної ради** є забезпечення розроблення в установленому порядку проєкту місцевого бюджету та прогнозу бюджету; забезпечення ефективного і цільового використання бюджетних коштів в межах повноважень, визначених законодавством; розроблення пропозицій щодо удосконалення методів фінансового та бюджетного планування та здійснення витрат; здійснення загальної організації та управління виконанням бюджету Олександрівської селищної територіальної громади, координація в межах своєї компетенції діяльності учасників бюджетного процесу з питань виконання бюджету.

Граничні показники кредитування бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування бюджету на 2022-2024 роки не передбачені. Додаток 8 до прогнозу місцевого бюджету на 2022-2024 роки не складався.

Прогнозні показники видатків бюджету сформовані з урахуванням необхідності забезпечити підвищення рівня комфортності проживання населення громади та включають видатки на:

З метою зменшення гендерних розривів, послаблення негативних та посилення позитивних тенденцій у галузях з точки зору забезпечення гендерних потреб та задоволення гендерних інтересів в прогнозі місцевого бюджету враховані результати гендерного аналізу бюджетних програм, які проводилися головними розпорядниками коштів.

**VII. Бюджет розвитку.**

Стратегічна мета капітальних інвестицій - підвищення якості надання публічних послуг жителям громади та покращення комфорту проживання на території міста.

Цілями капітальних інвестицій та очікуваними соціально-економічними результатами від здійснення капітальних вкладень є:

1. Покращення транспортно-експлуатаційного стану автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності, ліквідація незадовільних умов руху автотранспорту, покращення транспортного, пішохідного сполучення та безпеки дорожнього руху.

2. Модернізація та оновлення матеріально-технічної бази установ соціально-культурної сфери, підвищення рівня надання послуг в соціально-культурній сфері.

3. Впровадження енергозберігаючих технологій при освітленні вулиць громади, забезпечення належної безпеки громадян, комфортності пересування та проживання.

4.Вирішення питань із забезпеченням громадян постійного доступу до питної води.

Реалізація запланованих цілей та завдань здійснюватиметься за рахунок коштів бюджету розвитку, обсяг якого у середньостроковому періоді не планується, та буде уточнюватися протягом бюжетних періодів 2022-2024 років в основному за рахунок субвенцій з державного бюджету.

Додатки 9 та 10 до прогнозу місцевого бюджету на 2022-20224 роки не складались.

**VIII. Взаємовідносини бюджету з іншими місцевими бюджетами**

Основною метою побудови міжбюджетних відносин на середньостроковий період є забезпечення надання якісних послуг жителям громади та підвищення ефективності використання коштів селищного бюджету.

Міжбюджетні трансферти мають цільове спрямування і використовуються відповідно до порядків їх використання.

Прогнозні показники міжбюджетних трансфертів з інших місцевих бюджетів наведено у додатку 11 до цього прогнозу.

Найбільшу питому вагу у обсязі отриманих з державного бюджету міжбюджетних трансфертів займає освітня субвенція, яка спрямовується на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників закладів освіти(ЗОШ).

Міжбюджетні трансферти отримані з інших місцевих бюджетів, окрім обласного спрямовуються на утримання об’єктів спільного користування та комунальних підприємств. На території Олександрівської селищної ради це місцева пожежна охорона та заклад для догляду за громадянами похилого віку та особами, які за станом здоров’я потребують стороннього догляду, соціально-побутового, медичного обслуговування, соціальних послуг і комплексу реабілітаційних заходів.

Міжбюджетні трансферти отримані з обласного бюджету використовуються на забезпечення соціальних гарантій осіб , що мають право на них відповідно до законодавства( учасники бойових дій; громадяни, які постраждали в наслідок Чорнобильської катастрофи; особи з інвалідністю І та ІІ групи; учасники в АТО/ООС на сході України ).

Прогнозні показники міжбюджетних трансфертів, що надаватимуться іншим місцевим бюджетам наведено у додатку 12 до цього прогнозу.

Міжбюджетні трансферти надані іншим місцевим бюджетам, окрім обласного спрямовуються на утримання об’єктів спільного користування та комунальних підприємств зокрема: комунальна установа ”Центр соціальної реабілітації дітей – інвалідів міста", комунальне підприємство «Райводопостач», «ДЮЦ».

Усі міжбюджетні трансферти, які надаватимуться з селищного бюджету та, які надходитимуть до селищного бюджету, передбачаються по загальному фонду селищного бюджету.

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

Додатки до Прогнозу (додаються):

Додаток 1 «Загальні показники бюджету»

Додаток 2 «Показники доходів бюджету»

Додаток 6 « Граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету головним розпорядникам коштів»

Додаток 7 « Граничні показники видатків бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету»

Додаток 11 «Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів» Додаток 12 «Показники з міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам».

**Не складались додатки до Прогнозу на 2022-2024 роки :**

Додаток 3 «Показники фінансування бюджету»

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 9 «Показники бюджету розвитку»

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

Конкретні показники обсягів місцевого бюджету на 2022-2024 роки будуть уточнюватися залежно від законодавчих змін у податковій політиці, показників соціального та економічного розвитку території та реальних можливостей бюджету на відповідні роки.

Начальник фінансового відділу Сергій ВЕРГЕЛЕС

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |