

ПРОГНОЗ

міського бюджету м. Новгородівка на 2021 - 2022 роки

1. Загальна частина

Прогноз міського бюджету м. Новгородівка на 2021-2022 роки (далі – Прогноз) розроблено на основі положень Бюджетного та Податкового кодексів України, Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2020—2022 роки, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 15.05.2019 № 555 (зі змінами), Методичних рекомендацій щодо складання у 2019 році місцевих бюджетів на середньостроковий період, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 29.03.2019 № 130, 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 економіки м. Новгородівка.

Метою Прогнозу є створення дієвого механізму управління бюджетним процесом в місті Новгородівка 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 міста; підтримка структурних реформ в реальному секторі економіки; залучення інвестицій в економіку; зміцнення фінансово-економічної самостійності міського бюджету; підвищення ефективності управління бюджетними коштами; подальша оптимізація бюджетних видатків; удосконалення системи результативних показників з метою підвищення якості надання послуг у відповідних сферах.

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

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

Прогноз міського бюджету на 2021–2022 роки включає індикативні прогнозні показники міського бюджету за основними видами доходів, фінансування, видатків і кредитування за бюджетними програмами, які забезпечують протягом декількох років виконання інвестиційних проєктів, взаємовідносин міського та інших місцевих бюджетів.

2. Основні індикативні прогнозні показники міського бюджету

Індикативні прогнозні показники міського бюджету є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності на 2021 та 2022 роки.

При здійсненні прогнозу міського бюджету на 2021-2022 роки застосовані такі основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України:

Прогноз за сценарієм 1	2021 рік	2022 рік
Індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року)	105,3	105,1
Індекс цін виробників (грудень до грудня попереднього року)	108,0	106,1

Під час розрахунку враховано такі соціальні стандарти:

1. Мінімальна заробітна плата: з січня 2021 року – 5 003 гривні; з січня 2022 року – 5 290 гривень.

2. Посадовий оклад працівника 1 тарифного розряду Єдиної тарифної сітки: з січня 2021 року – 2 270 гривні; з січня 2022 року – 2 445 гривень.

Під час розрахунку індикативних прогнозних показників на 2021-2022 роки 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 цінній політиці щодо енергоносіїв; інші зміни до законодавства, що впливають на показники місцевих бюджетів та міжбюджетних трансфертів.

Припущення в частині видатків міського бюджету 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 міського бюджету за бюджетними програмами, які забезпечують протягом декількох років виконання інвестиційних проєктів.

Розрахунковий прогнозний обсяг видатків міського бюджету на галузі соціально-культурної сфери проведено виходячи з проєктної мережі бюджетних установ станом на 01 вересня 2019 року та з урахуванням очікуваних змін в законодавстві щодо охорони здоров'я.

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 2021-2022 роки на оплату праці працівників бюджетних установ розраховано з урахуванням прогнозного розміру посадового окладу працівника 1 тарифного розряду ЄТС (встановленого на рівні прогнозного прожиткового мінімуму для працездатних осіб на 1 січня відповідного року) та прогнозного розміру мінімальної заробітної плати; при визначенні посадових окладів посадових осіб місцевого самоврядування застосовувалися положення постанови Кабінету Міністрів України від 09.03 2006 року № 268 «Про упорядкування структури та умов праці працівників апарату органів виконавчої влади, органів прокуратури, судів та інших органів» (зі змінами).

Розрахунки прогнозу видатків загального фонду бюджету на 2021-2022 роки на оплату бюджетними установами та організаціями комунальних послуг та енергоносіїв здійснювалися виходячи із очікуваного споживання у 2019 році та показників індексу цін виробників (грудень до грудня попереднього року): у 2021 році застосовано коефіцієнт 1,080; у 2022 році – 1,061.

Основні показники міського бюджету на 2019-2022 роки наведено у додатку 1 до цього Прогнозу.

3. Дохідна спроможність міського бюджету

Прогноз доходів бюджету міста Новгородівка на 2021 - 2022 роки розроблено з урахуванням заходів, спрямованих на реалізацію бюджетно-податкової політики, впровадження економічних реформ з метою встановлення сприятливих умов для ведення бізнесу, посилення позитивних тенденцій в усіх сферах міської економіки на основі норм чинного Податкового та Бюджетного кодексів України, інших законодавчих актів із врахуванням подальшої децентралізації.

Прогноз доходів міського бюджету 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 відповідно до п.43¹ Прикінцевих та перехідних положень Бюджетного кодексу України;

- 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»;

- 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 23.11.2018р. № 2628-VII «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких інших законодавчих актів України щодо покращення адміністрування та перегляду ставок окремих податків і зборів».

Доходи бюджету міста Новогродівка на 2019 - 2022 роки визначені у додатку 2 до цього Прогнозу.

Обсяг доходів бюджету м. Новогродівка на 2021 рік визначено в обсязі 99 480 000 грн., з них міжбюджетні трансферти – 19 626 900 грн., на 2022 рік – 103 107 800 грн., з них міжбюджетні трансферти – 20 935 900 грн., згідно з додатком 2 до цього рішення. У порівнянні з відповідними прогнозними показниками на 2020 рік обсяг доходів у 2021 році збільшився на 0,1%, у 2022 році – на 3,6%.

В структурі доходів бюджету міста Новогродівка основним бюджетоутворюючим джерелом надходжень традиційно залишається 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 заробітної плати найманих працівників шляхом збільшення продуктивності праці й за рахунок легалізації виплати заробітної плати.

Єдиний податок – це другий бюджетоутворюючий податок. Прогнозний обсяг єдиного податку на 2020-2022 роки розраховано з урахуванням положень Податкового кодексу України, фактичних надходжень, кількості платників єдиного податку, збільшення з початку року ставки для платників єдиного податку першої та другої груп у зв'язку із зростанням мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму для працездатних осіб.

Розрахунок прогнозної суми земельного податку та орендної плати за землю на 2020-2022 роки проведено за підсумками фактичних надходжень за попередні роки, зміни обсягів укладених договорів оренди землі.

При прогнозуванні інших платежів дохідної частини міського бюджету на два наступні періоди, взято до уваги статистичні показники, прогноз Покровсько-Добропільського управління ГУ ДПС у Донецькій області.

Головним пріоритетом бюджетної політики в частині доходів є забезпечення надходжень до міського бюджету з урахуванням позитивної динаміки у порівнянні з попередніми роками та недопущення негативних тенденцій у наповненні бюджету.

Основними заходами, які необхідно здійснити для досягнення поставлених цілей, мають бути:

- активізація роботи виконавчих органів, фіскальних та інших контролюючих органів із залучення коштів до міського бюджету;
- пошук додаткових шляхів наповнення міського бюджету, зокрема шляхом ліквідації заборгованості з виплати заробітної плати у господарському комплексі, руйнування існуючих схем мінімізації сплати

податків, забезпечення беззбиткової діяльності підприємств та створення рівних умов для усіх суб'єктів господарювання;

- забезпечення ефективного і раціонального підходу до використання земельних ресурсів та комунального майна як засобу збільшення надходжень до бюджету міста;

- організація своєчасного затвердження та перегляду ставок місцевих податків і зборів згідно з чинним законодавством;

- продовження роботи з підприємствами усіх форм власності, перш за все з власниками малого та середнього бізнесу в частині збільшення розміру заробітної плати, враховуючи підвищення соціальних стандартів;

- проведення претензійно-позовної роботи з ліквідації заборгованості зі сплати податків, зборів, інших платежів встановлених законом.

4. Фінансове забезпечення пріоритетних напрямів розвитку

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

Фінансування бюджетних видатків на період до 2022 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.

За видами діяльності головними завданнями бюджетної політики будуть такі:

Освіта

В умовах розробки на державному рівні подальших кроків реформування галузі «Освіта» та запровадження на місцевому рівні системи її модернізації пріоритетними завданнями розвитку галузі на 2021 – 2022 роки є:

- посилення відповідальності навчальних закладів за якість надання освітніх послуг;

- запровадження ефективної системи інклюзивної освіти в навчальних закладах міста, удосконалення методичного та кадрового забезпечення інклюзивної освіти;

- використання результатів сучасних досліджень та кращих практик в реалізації інклюзивної моделі навчання;

- розбудова Нової української школи;

розвиток і підтримка системи роботи з обдарованою і талановитою молоддю, різнобічний розвиток індивідуальності дитини, її задатків і здібностей;

створення належних умов для здобуття високоякісної освіти дітьми-сиротами, дітьми, позбавленими батьківського піклування, та дітьми, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку, соціальної адаптації;

удосконалення системи позашкільної освіти та створення умов для діяльності позашкільних навчальних закладів.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

збільшення рівня охоплення дітей дошкільною освітою;

розширення можливості соціальної інтеграції різних категорій дітей з відхиленнями в розвитку, поведінці, обмеженими можливостями здоров'я та особливими освітніми потребами;

100-відсоткове охоплення дітей повною загальною середньою освітою;

підвищення рівня забезпечення загальноосвітніх навчальних закладів;

підключення загальноосвітніх навчальних закладів до мережі Інтернет.

Охорона здоров'я

Пріоритетами розвитку є реформування медичної галузі, забезпечення населення високоякісними і доступними медичними послугами та створення сприятливих умов життєдіяльності людини, розвиток системи громадського здоров'я.

У 2021 та 2022 роках передбачається здійснити такі заходи:

забезпечення виконання державних і міських програм, спрямованих на поліпшення показників здоров'я населення, стабілізацію ситуації із захворюваннями на туберкульоз, тощо;

забезпечення пільгової категорії дітей молочними сумішами;

удосконалення процесу управління на основі подальшого розвитку інформаційного середовища системи охорони здоров'я.

Основні результати, яких планується досягти:

підвищення доступності і якості медичних послуг;

запровадження нових підходів до організації роботи закладів охорони здоров'я та їх фінансового забезпечення;

зниження рівнів загальної захворюваності населення;

покращення стану здоров'я населення.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

Пріоритетними завданнями у сфері соціального захисту та соціального забезпечення є:

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

забезпечення своєчасності отримання громадянами державних соціальних гарантій;

забезпечення соціальної підтримки дітей війни, осіб з інвалідністю та ветеранів війни; громадян, постраждалих внаслідок Чорнобильської катастрофи;

забезпечення вирішення інших соціально-побутових проблем по заявах громадян;

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

вирішення питань соціального захисту осіб з інвалідністю;

організація надання соціальних послуг гарантованих державою;

соціальна підтримка внутрішньо переміщених осіб.

У 2021 та 2022 роках передбачається здійснити такі заходи:

надання одноразової грошової допомоги громадянам міста, які опинились в скрутному матеріальному становищі;

надання матеріальної допомоги особам, яким виповнилось 100 і більше років;

надання матеріальної допомоги сім'ям та учасникам АТО/ООС;

надання матеріальної допомоги сім'ям, які виховують дітей з інвалідністю;

надання пільг на житлово-комунальні послуги та послуги зв'язку окремим категоріям громадян;

компенсація збитків від пільгового перевезення окремих категорій громадян автомобільним та залізничним транспортом;

покращення поінформованості населення щодо можливості отримання державних соціальних допомог.

Основні результати, яких планується досягти:

- створення доступного середовища, що сприятиме зростанню рівня та якості життя цих верств населення;

- поліпшення соціальної ситуації.

Культура

Головними пріоритетами галузі будуть:

забезпечення на території міста реалізації державної політики у сфері культури і мистецтва, бібліотечної політики;

реалізація прав громадян на свободу літературної та художньої творчості, вільного розвитку культурно-мистецьких процесів, доступності всіх видів культурних послуг для кожного;

розроблення та здійснення заходів щодо забезпечення умов для відродження і розвитку української культури, культурної самобутності корінних народів і національних меншин;

забезпечення доступності до інформації, культурних надбань, ресурсів, нових технологій та сучасних форм культурного самовираження незалежно від статусу, приналежності до певної соціальної чи етнічної групи з метою

соціального, духовного розвитку, творчої реалізації особистості заради дотримання миру, європейських цінностей.

передбачається виконання таких завдань:
проведення міських конкурсів, фестивалів, виставок;
результативні показники, яких планується досягти:
створення умов для задоволення культурних потреб населення громади, творчого розвитку, естетичного виховання громадян;
формуванню гармонійного культурного середовища;
збільшення чисельності населення, охопленого культурно-дозвільною діяльністю, бібліотечним обслуговуванням;
збереження, розвиток та вивчення національної культурної спадщини;
надання якісних культурно-мистецьких послуг.

Фізична культура і спорт, молодіжні програми

Пріоритетами розвитку галузі будуть залучення широких верств населення до масового спорту, популяризація здорового способу життя, забезпечення максимальної реалізації здібностей обдарованої молоді в дитячо-юнацькому спорті, створення умов для занять фізичною культурою і спортом забезпечення підтримки сімей, які перебувають у складних життєвих обставинах або знаходяться у зоні ризику щодо потрапляння в такі ситуації.

У 2021 та 2022 роках передбачається здійснити такі заходи:

підвищення рівня залучення населення до занять фізичною культурою та масовим спортом, удосконалення механізму утворення та утримання мережі сучасних спортивних споруд;

розширення можливостей та активізація участі молоді в життєдіяльності територіальної громади міста;

активне просування, всебічна підтримка та захист традиційних сімейних цінностей;

формування гендерної культури та усунення гендерних стереотипів у суспільстві.

Житлово-комунальне господарство

Пріоритетними завданнями є:

забезпечення якісного зовнішнього освітлення вулиць;
комплексний благоустрій території міста;
забезпечення якості та безпеки дорожнього руху.

У 2021 та 2022 роках передбачається здійснити такі заходи:

проведення поточного ремонту доріг міського;
забезпечення належного утримання комунальних доріг;

проведення робіт з поточного та капітального ремонту ліній зовнішнього освітлення.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- покращення благоустрою міста;
- поліпшення стану автомобільних доріг.

Видатки та надання кредитів міського бюджету за функціональною ознакою на 2019-2022 роки наведено у додатку 3 до цього Прогнозу.

Конкретні показники обсягу видатків на 2021 – 2022 роки будуть уточнені залежно від реальних можливостей бюджету на відповідні роки.

5. Міжбюджетні відносини

Обсяг міжбюджетних трансфертів на 2021-2022 роки визначено відповідно до показників, доведених листом Міністерства фінансів від 18.10.2019 року № 05110-14-6/26381 «Про обсяги міжбюджетних трансфертів на 2021-2022 роки у розрізі місцевих бюджетів».

Секретар міської ради

К.І. Мусейко