

СХВАЛЕНО
рішенням виконавчого комітету
селищної ради від
“17” грудня 2018 року № 495-38/VIII

ПРОГНОЗ
селищного бюджету Козелецької селищної ради
на 2020–2021 роки

1. Загальна частина

Прогноз селищного бюджету Козелецької селищної ради на 2020-2021 роки визначає основні напрями дій у середньостроковій перспективі, які сприятимуть досягненню довгострокових стратегічних цілей.

Прогноз селищного бюджету Козелецької селищної ради на 2020-2021 роки (далі – Прогноз) базується на результатах аналізу розвитку економіки громади, поточної соціально-економічної ситуації в 2018 році, прогнозних макропоказниках економічного і соціального розвитку громади на 2019-2021 роки.

Прогноз розроблено з урахуванням чинних норм бюджетного та податкового законодавства, положень програми діяльності Кабінету Міністрів України, проекту Основних напрямів бюджетної політики на 2019–2021 роки, схваленого розпорядженням Кабінету Міністрів України від 18.04.2018 № 315-р та поданого до Верховної Ради України (реєстр. № 8357 від 16.05.2018), та стратегічних документів держави, у тому числі Середньострокового плану пріоритетних дій Уряду до 2020 року, Стратегії подолання бідності, Стратегії розвитку малого і середнього підприємництва в Україні на період до 2020 року, Стратегії реформування системи управління державними фінансами на 2017–2020 роки, схваленої розпорядженням Кабінету Міністрів України від 08.02.2017 № 142-р, а також змін до законодавчих актів, пов'язаних з подальшою реалізацією реформи міжбюджетних відносин у контексті децентралізації.

Метою Прогнозу є запровадження дієвого механізму управління бюджетним процесом як складової частини системи управління місцевими фінансами, встановлення взаємозв'язку між стратегічними цілями розвитку громади та можливостями селищного бюджету Козелецької селищної ради у середньостроковій перспективі, забезпечення прозорості, передбачуваності та послідовності бюджетної політики за для економічного зростання громади на основі здійснення модернізації економіки селища та підвищення її конкурентоспроможності.

Основні завдання прогнозу, принципи його формування: планування реальних надходжень селищного бюджету на основі прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку району

з урахуванням чинної податкової бази і фактичного рівня відповідних надходжень.

Основними завданнями Прогнозу є:

- підвищення результативності та ефективності здійснення видатків з селищного бюджету;
- посилення бюджетної дисципліни та контролю за витратами селищного бюджету;
- забезпечення фінансування селищних цільових програм;
- підвищення ефективності управління коштами селищного бюджету шляхом застосування програмно-цільового методу та подальшої оптимізації селищних програм;
- забезпечення макроекономічної стабільності, збалансованості та стійкості бюджетної системи.

Положення щодо врахування цілей та пріоритетів бюджетної політики: бюджетна політика у середньостроковій перспективі спрямовуватиметься на стабілізацію економіки, проведення структурних реформ у бюджетній сфері та економіці, на подальше вдосконалення міжбюджетних відносин на принципах децентралізації фінансів, а також на забезпечення гідних умов життєдіяльності кожного громадянина.

Очікувані результати: надходження до селищного бюджету Козелецької селищної ради на 2020 рік прогнозуються в сумі 67250,5 тис грн, що на 6,2 відсотка менше з причини відміни зарахування акцизного податку на пальне до місцевих бюджетів з 2020 року, ніж прогнозується у 2019 році, та на 2021 рік – 68300,4 тис. грн, що на 1,5 відсотка більше, ніж прогнозується у 2020 році.

Можливі ризики невиконання прогнозних показників: при несприятливих зовнішніх факторах на економіку України і, як наслідок, на фінансово-економічну ситуацію регіону, можливе недосягнення запланованих темпів зростання фонду оплати праці, що призведе до невиконання прогнозних показників в частині надходження податку на доходи фізичних осіб.

2. Індикативні прогнозні показники селищного бюджету

Прогноз включає індикативні прогнозні показники селищного бюджету за основними видами доходів, фінансування, видатків, взаємовідносин державного та селищного бюджетів, а також за цільовими програмами, які забезпечують протягом кількох років виконання пріоритетних завдань селища.

Індикативні показники селищного бюджету Козелецької селищної ради на 2020–2021 роки є основою для складання головними розпорядниками коштів селищного бюджету планів своєї діяльності та формування показників проекту селищного бюджету на 2019 рік. Формування проекту селищного бюджету на відповідний бюджетний

період на основі Прогнозу здійснюватиметься з урахуванням зміни прогнозу основних показників економічного і соціального розвитку громади, а також зміни законодавства з відповідним коригуванням дохідної та видаткової частин селищного бюджету Козелецької селищної ради.

2.1. За основними видами доходів

Індикативні прогнозні показники селищного бюджету Козелецької селищної ради на 2020-2021 роки

(тис. грн)

Назва показника	2020 рік	2021 рік
ДОХОДИ, всього	67250,5	68300,4
у тому числі:		
Доходи загального фонду	65450,5	66500,4
з них за основними джерелами:		
податок та збір на доходи фізичних осіб	42500,0	43600,0
місцеві податки	20000,0	20700,0
акцизний податок з вироблених та ввезених підакцизних товарів (пальне)		
акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів	1300,0	1350,0
надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває у комунальній власності	38,5	39,0
Доходи спеціального фонду	1800,0	1800,0
з них: бюджет розвитку	90,0	90,0
з них за основними джерелами:		
надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	10 5,0	10 5,0
кошти від продажу землі і нематеріальних активів	50,0	50,0
власні надходження бюджетних установ	1500,0	1500,0
екологічний податок	73,0	73,0

3. Пріоритетні завдання, перелік заходів, які необхідно здійснити, та результати, яких планується досягти в рамках Прогнозу

3.1. Наповнення місцевих бюджетів

Пріоритетні напрями розвитку бюджетоутворюючих галузей селища та основні завдання щодо активізації підприємницької діяльності:

- полегшення умов ведення бізнесу у селищі, створення нових виробництв, модернізації та розвитку існуючих промислових підприємств;
- дерегуляція умов ведення господарської діяльності;

- залучення державних, інвестиційних коштів та ресурсів міжнародних фінансових організацій для реалізації інфраструктурних проектів;
- модернізація інфраструктури та систем забезпечення життєдіяльності селища відповідно до сучасних технологічних та екологічних вимог з урахуванням потреб людей з обмеженими фізичними можливостями;
- удосконалення діяльності та зміцнення ресурсного забезпечення (правових, фінансових, кадрових, матеріально-технічних та інформаційних ресурсів) первинної медичної допомоги з приведенням до рівня, який би відповідав сучасним вимогам і кращим практикам доказового менеджменту;
- забезпечення всеохоплюючої та якісної дошкільної та загальної освіти;
- забезпечення соціального захисту мешканців громади, сімей учасників антитерористичної операції та внутрішньо переміщених осіб;
- захист прав та інтересів дітей, які виховуються в сім'ях, що опинились у складних життєвих обставинах;
- формування духовності, національної самосвідомості, моральності молоді міста, патріотичне виховання та формування правової культури;
- творчий, інтелектуальний та фізичний розвиток дітей та молоді;
- розвиток туристичної галузі в усіх її проявах;
- організація мережі зон змістовного культурного відпочинку та дозвілля;
- забезпечення сприятливого екологічного стану міста.

Заходи та інструменти підвищення рівня транспарентності процесу оподаткування та рівня фіскальної й організаційної діяльності відповідних служб:

- забезпечення дотримання принципів державної регуляторної політики, зокрема, прозорості та врахування громадської думки, під час підготовки, прийняття і перегляду законодавства з оподаткування;
- забезпечення проведення масово-роз'яснювальної роботи серед населення через засоби масової інформації щодо соціального значення легалізації праці та заробітної плати, обов'язкового декларування доходів та сплати податків.

Фактори впливу на збільшення/зменшення надходжень платежів до бюджету:

- ріст середньомісячної заробітної плати одного штатного працівника;
- ріст фонду оплати праці працівників (штатних та нештатних), зайнятих економічною діяльністю;
- ріст мінімальної заробітної плати;
- збільшення прибутку комунальних підприємств;

- управління комунальним майном.

3.2. Використання бюджетних коштів в основних сферах діяльності

Ключовим завданням бюджетної політики залишатиметься забезпечення макроекономічної стабільності, стійкості та збалансованості бюджетної системи.

Бюджетним кодексом України передбачено нові підходи до побудови трансферної політики, організації міжбюджетних відносин та механізмів бюджетного вирівнювання.

За місцевими бюджетами закріплюються стабільні дохідні джерела та встановлюється чіткий розподіл видаткових повноважень, сформований за принципом субсидіарності.

Фінансування бюджетних видатків на період до 2021 року здійснюватиметься в рамках економії бюджетних коштів. У цих умовах визначальним стане підвищення ефективності видатків, що відбуватиметься на основі їх пріоритетності та оцінки ступеня досягнення очікуваних результатів.

У середньостроковому періоді бюджетна система України функціонуватиме на засадах Бюджетного кодексу України зі змінами і доповненнями 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.

Державне управління

У 2020–2021 роках передбачається використання бюджетних коштів на утримання органів місцевого самоврядування, зокрема, на виплату заробітної плати, а також оплату комунальних послуг та енергоносіїв.

Освіта

Пріоритетом розвитку галузі є забезпечення доступності високоякісної освіти для всіх громадян України відповідно до європейських стандартів освітньої системи.

У 2020 – 2021 роках передбачається використання бюджетних коштів на реалізацію наступних основних заходів:

- забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти “Нова українська школа”;
- оптимізація мережі навчальних закладів з урахуванням демографічних, економічних, соціальних перспектив розвитку міста, вимог сьогодення та потреб суспільства;

- підвищення рівня забезпеченості закладів загальної середньої освіти сучасними засобами навчання та сучасними комп'ютерними комплексами;
- створення належних умов для здобуття високоякісної освіти дітьми-сиротами, дітьми, позбавленими батьківського піклування, та дітьми з особливими освітніми потребами;
- пошук та запровадження нових форм підтримки обдарованих дітей та талановитої молоді в системі позашкільної освіти;
- модернізація та оновлення матеріально-технічної бази закладів освіти;
- надання навчальним закладам більшої економічної самостійності, розширення переліку платних освітніх послуг з метою раціонального поєднання та ефективного використання бюджетних ресурсів.

Охорона здоров'я

Пріоритетами розвитку галузі будуть: забезпечення рівного і справедливого доступу населення до медичних послуг належної якості, запобігання та зниження рівня захворюваності, а також створення сприятливих для здоров'я умов життєдіяльності людини.

У 2020– 2021 роках передбачається використання бюджетних коштів на реалізацію наступних основних заходів:

- створення умов для переходу в перспективі до загальнообов'язкового державного соціального медичного страхування;
- оптимізація та реорганізація мережі закладів охорони здоров'я;
- підвищення доступності та якості надання медичних послуг;
- удосконалення системи пільгового забезпечення населення медичними послугами;
- забезпечення виконання районних програм, спрямованих на поліпшення показників здоров'я нації.

Житлово-комунальне господарство та інфраструктура

Пріоритетними завданнями розвитку житлово-комунального господарства та інфраструктури об'єднаної територіальної громади визначено:

- підвищення рівня енергоефективності;
- підвищення якості надання житлово-комунальних послуг;
- поліпшення стану вулично-дорожньої мережі, розвиток альтернативних форм сполучення між населеними пунктами громади;
- розбудова ключової інфраструктури для безпечного розвитку селищного середовища.

Завдяки змінам до законодавства значно збільшено ресурс місцевих бюджетів на виконання власних повноважень, що сприятиме покращанню фінансового забезпечення виконання ними самоврядних функцій, у першу чергу в сфері житлово-комунального господарства, благоустрою населених

пунктів, реалізації інших місцевих програм соціально-економічного розвитку.

4. Міжбюджетні відносини

У сфері взаємовідносин державного та обласного бюджетів з селищним бюджетом Козелецької селищної ради у середньостроковому періоді, відповідно до положень Бюджетного кодексу України зі змінами і доповненнями, передбачається подальше реформування міжбюджетних відносин з метою забезпечення економічного зростання, підвищення рівня фінансової незалежності та видаткової автономності місцевих бюджетів, підвищення ефективності використання бюджетних коштів.

У 2020 та 2021 роках передбачається здійснити такі заходи:

- підтримка стійкого економічного та соціального розвитку селища з урахуванням збалансування загальнодержавних і місцевих інтересів;
- зміцнення інвестиційної складової місцевих бюджетів шляхом розширення джерел формування бюджету розвитку та збільшення інвестиційних ресурсів місцевих бюджетів;
- запровадження середньострокового бюджетного планування та програмно-цільового методу на рівні місцевих бюджетів;
- удосконалення механізму розрахунку обсягу міжбюджетних трансфертів;
- забезпечення принципу субсидіарності при визначенні міжбюджетних трансфертів між місцевими бюджетами з урахуванням критеріїв повноти надання гарантованих послуг та наближення їх до безпосереднього споживача.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- підвищення фінансової спроможності місцевих бюджетів та рівня фінансової забезпеченості делегованих повноважень;
- підвищення конкурентоспроможності, зростання інвестиційної привабливості та пожвавлення інноваційної активності в регіонах;
- посилення ролі місцевого самоврядування у розв'язанні актуальних проблем соціально-економічного розвитку країни та регіонів;
- зменшення диспропорцій у рівні соціально-економічного розвитку регіонів;
- підвищення питомої ваги коштів на соціальну підтримку, що надаються бідному населенню;
- підвищення ефективності використання бюджетних коштів соціального спрямування.

Начальник фінансового управління
Козелецької селищної ради

О.М. Матющенко