

ПРОГНОЗ МІСЬКОГО БЮДЖЕТУ БАШТАНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ на 2020–2021 РОКИ

1. Загальна частина

Прогноз міського бюджету об'єднаної територіальної громади на 2020-2021 роки ґрунтується на принципах збалансованості бюджетної системи та визначає основні напрями змін у податково-бюджетній політиці в середньостроковій перспективі, які здійснюватимуться для досягнення довгострокових стратегічних цілей, забезпечення стабільності, результативності, стійкості та збалансованості міського бюджету, ефективного використання бюджетних коштів.

Прогноз розроблено з урахуванням чинних норм бюджетного та податкового законодавства, положень програми діяльності Кабінету Міністрів України, проекту Основних напрямків бюджетної політики на 2019-2021 роки, схваленого розпорядженням Кабінету Міністрів України від 18.04.2018 №315-р, Стратегії реформування системи управління державними фінансами на 2017-2020 роки, схваленої розпорядженням Кабінету Міністрів України від 08.02.2017№142-р та основним напрямом бюджетної політики.

Метою Прогнозу соціально-економічної політики на 2019-2020 роки є запровадження дієвого механізму управління бюджетним процесом як складової частини системи управління місцевими фінансами, встановлення взаємозв'язку між стратегічними цілями розвитку громади та можливостями міського бюджету об'єднаної територіальної громади у середньостроковій перспективі, забезпечення прозорості, передбачувальності та послідовності політики для економічного зростання на основі здійснення модернізації економіки та підвищення її конкурентоспроможності, а саме:

- забезпечення макроекономічної стабільності, збалансованості та стійкості бюджетної системи шляхом встановлення взаємозв'язку між стратегічними цілями та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі;
- підвищення результативності та ефективності бюджетних видатків, посилення бюджетної дисципліни та контролю за витратами міського бюджету;
- забезпечення оптимального податкового навантаження на виконання гарантованих державою соціальних зобов'язань;
- продовження роботи з легалізацією найманої праці, подолання негативних явищ пов'язаних з виплатою заробітної плати найманим працівникам, погашення заборгованості із заробітної плати;
- забезпечення вимог бюджетного законодавства у процесі виконання міського бюджету;
- здійснення виваженої політики видатків, яка спрямована в першу чергу на фінансування всіх соціальних виплат та допомог, а також проведення пріоритетних видатків в межах наявного бюджетного ресурсу;
- забезпечення жорсткої економії бюджетних коштів;
- забезпечення фінансування інвестиційних проектів (програм), що мають термін реалізації більше одного року.

Податково-бюджетна політика у середньостроковій перспективі здійснюватиметься на основі положень Бюджетного кодексу України та Податкового кодексу України, а також з урахуванням запровадження змін до податкового законодавства в частині індексації ставок оподаткування у абсолютних значеннях, та відміни спеціального режиму оподаткування ПДВ діяльності у сфері сільського господарства.

Побудова нової, простої, економічно справедливої податкової системи, з мінімальними затратами часу на розрахунки і сплату податків, сприятиме створенню умов для ведення бізнесу та інвестування в економіку регіону.

Зменшення навантаження на суб'єктів господарювання, децентралізація бюджетних ресурсів, ефективне використання бюджетних коштів вплине на поліпшення економічного і соціального розвитку регіону.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- ✓ підвищення фінансової спроможності міського бюджету;
- ✓ підвищення ефективності управління бюджетними коштами, що відбуватиметься на основі їх пріоритетності та оцінки ступеня досягнення очікуваних результатів;
- ✓ підвищення конкурентоспроможності, зростання інвестиційної привабливості та пожвавлення інноваційної активності в місті;
- ✓ посилення ролі місцевого самоврядування у розв'язанні актуальних проблем соціально-економічного розвитку об'єднаної територіальної громади.

2. Перспективи соціально-економічного розвитку

Баштанської об'єднаної територіальної громади в 2020–2021 роках

Прогноз соціально-економічного розвитку міста на 2020–2021 роки враховує економічну ситуацію в країні, погіршення стану платіжного балансу та зменшення валютних резервів, зменшенням інвестиційних можливостей підприємств, упорядкування видатків міського бюджету у 2019 році, виходячи із обмежених можливостей фінансового ресурсу бюджету та спрямовані на вкрай нагальні потреби.

Важливою складовою економічного зростання у 2020–2021 роках буде виконання середньострокових завдань розвитку промислового комплексу міста, окремих галузей і видів економічної діяльності, провідних бюджетоутворюючих підприємств, виходячи з основних принципів, пріоритетних напрямів і завдань.

Економічне зростання, покращання фінансового стану приватного сектору, забезпечення соціальних гарантій населенню, а також відновлення тенденції зростання зайнятості сприятиме зростанню загального рівня заробітної плати працівникам, що є основним джерелом доходів працюючого населення міста.

Проведення положень Податкового кодексу щодо зменшення податкового навантаження та удосконалення системи адміністрування податків, з одного боку, формуватиме умови для зменшення масштабів тіньового сектору та, як наслідок, збільшення податкових надходжень до міського бюджету, а з іншого – збільшуватиме обсяги власних коштів підприємств, які вони можуть спрямувати на інвестиційні цілі.

ПРОГНОЗНІ ПОКАЗНИКИ
економічного і соціального розвитку по Баштанській ОТГ на 2019-2021 роки

| № п/п | Показник | Прогноз на: | | |
|-------|---|-------------|---------|---------|
| | | 2019 р. | 2020 р. | 2021 р. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Обсяг реалізованої промислової продукції (товарів, послуг), млн. грн. | 939,4 | 1080,3 | 1253,2 |
| 2. | Індекс промислової продукції, відсотків до попереднього року | 112,0 | 115,0 | 116,0 |
| 3. | Обсяг реалізованої промислової продукції у розрахунку на одну особу, грн. | 41566 | 47801 | 55451 |
| 4. | Валова продукція сільського господарства, в співставних цінах 2010-2012 р., млн. грн. | 424,4 | 445,7 | 467,9 |
| 5. | Валова продукція сільського господарства, відсотків до попереднього року | 106,0 | 105,0 | 105 |
| 6. | Валова продукція сільського господарства у розрахунку на одну особу, грн. | 18778 | 19721 | 20704 |
| 7. | Обсяг капітальних інвестицій у розрахунку на одну особу, грн. | 2092,0 | 2110,0 | 2175,0 |
| 8. | Середня чисельність наявного населення, тис. осіб | 22,6 | 22,6 | 22,6 |
| 9. | Рівень безробіття населення у віці 15–70 років (за методологією МОП), відсотків до економічно активного населення відповідного віку | 3,1 | 3,1 | 3,1 |
| 10. | Фонд оплати праці найманих працівників млн. грн. | 420,0 | 470,9 | 527,9 |
| 11. | Середньомісячна номінальна заробітна плата штатних працівників, грн. | 8058,0 | 9033,0 | 10125,0 |
| 12. | Індекс реальної заробітної плати, відсотків | 116,3 | 112,1 | 112,1 |
| 13. | Кількість суб'єктів підприємницької діяльності фізичних осіб | 850 | 852 | 855 |
| 14. | Кількість суб'єктів підприємницької діяльності юридичних осіб | 365 | 366 | 366 |
| 15. | Індекс споживчих цін, % (грудень до грудня попереднього року) | 107,4 | 105,6 | 105,0 |

**3. Прогнозні показники міського бюджету
об'єднаної територіальної громади на 2020-2021 роки**

Прогноз доходів міського бюджету розроблено на підставі основних показників соціально-економічного розвитку Баштанської об'єднаної

територіальної громади на 2019–2021 роки та на основі норм чинного Податкового і Бюджетного кодексів України та інших законодавчих актів із врахуванням децентралізації та поліпшення умов ведення бізнесу.

Таблиця 2

**Прогноз дохідної частини міського бюджету на 2020-2021 роки
(без урахування трансфертів)**

тис. грн

| Назва показників | 2020 рік | | | 2021 рік | | |
|---|-----------------|-------------------|---------------------|-----------------|-------------------|---------------------|
| | Всього | у тому числі : | | Всього | у тому числі : | |
| | | Загальний фонд | Спеціальний фонд | | Загальний фонд | Спеціальний фонд |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Податкові надходження | 101168,5 | 101018,5 | 150,0 | 107525,2 | 107370,2 | 155,0 |
| Податок та збір на доходи фізичних осіб | 61200,0 | 61200,0 | | 65770,7 | 65770,7 | |
| Податок на прибуток підприємств | 8,5 | 8,5 | | 9,5 | 9,5 | |
| Внутрішні податки на товари та послуги в т.ч. | 1950,0 | 1950,0 | | 2100,0 | 2100,0 | |
| Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) | - | | | - | | |
| Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) | - | | | - | | |
| Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів | 1950,0 | 1950,0 | | 2100,0 | 2100,0 | |

| | | | | | | |
|---|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Місцеві податки в тому числі: | 37860,0 | 37860,0 | | 39490,0 | 39490,0 | |
| Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки | 3840,0 | 3840,0 | | 4050,0 | 4050,0 | |
| Плата за землю | 17700,0 | 17700,0 | | 18200,0 | 18200,0 | |
| Транспортний податок | 120,0 | 120,0 | | 140,0 | 140,0 | |
| Єдиний податок | 16200,0 | 16200,0 | | 17100,0 | 17100,0 | |
| Екологічний податок | 150,0 | | 150,0 | 155,0 | | 155,0 |
| Неподаткові надходження | 1193,0 | 1193,0 | | 1253,5 | 1253,5 | |
| Адміністративні штрафи та інші санкції | 30,0 | 30,0 | | 35,0 | 35,0 | |
| Плата за надання адміністративних послуг | 950,0 | 950,0 | | 998,0 | 998,0 | |
| Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності | 23,0 | 23,0 | | 23,5 | 23,5 | |
| Державне мито | 45,0 | 45,0 | | 50,0 | 50,0 | |
| Інші надходження | 145,0 | 145,0 | | 147,0 | 147,0 | |
| Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством | 1705,1 | | 1705,1 | 1800,0 | | 1800,0 |
| Всього: | 104066,6 | 102211,5 | 1855,1 | 110578,7 | 108623,7 | 1955,0 |

* Показники не включають обсяги міжбюджетних трансфертів.

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

4.1. Наповнення міського бюджету об'єднаної територіальної громади

Пріоритетними напрямами бюджетоутворюючих галузей громади та основні завдання щодо активізації підприємницької діяльності є:

- полегшення умов ведення бізнесу у місті, створення нових виробництв, модернізації та розвитку існуючих підприємств;
- модернізація інфраструктури та систем забезпечення життєдіяльності громади відповідно до сучасних технологічних та екологічних вимог з урахуванням потреб людей з обмеженими фізичними можливостями;
- підвищення енергоефективності в установах комунальної сфери;
- забезпечення всеохоплюючої та якісної дошкільної та загальної освіти;
- творчий, інтелектуальний та фізичний розвиток дітей та молоді;
- організація мережі зон змістовного культурного відпочинку та дозвілля.

Заходи та інструменти підвищення рівня процесу 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 стовідсоткової сплати податків;
- ефективне використання земельних ресурсів державної та комунальної власності;
- запровадження системи економічних і адміністративних заходів для легалізації доходів та скорочення тіньового сектору економіки;
- забезпечення вимог бюджетного законодавства у процесі виконання міського бюджету.

4.2. Використання бюджетних коштів в основних сферах діяльності:

• Ключовими завданням бюджетної політики на місцевому рівні на 2020-2021 роки залишатиметься забезпечення макроекономічної стабільності, результативності, стійкості та збалансованості міського бюджету, ефективне використання бюджетних коштів в умовах обмеженості бюджетних ресурсів.

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

• Прогнозні показники видатків міського бюджету на 2020–2021 роки розроблено з урахуванням визначених індексів споживчих цін, перспективи збільшення обсягу власних надходжень бюджетних установ.

Прогноз видаткової частини міського бюджету на 2020-2021 роки

тис. грн.

| Назва показників | 2020 рік | | | 2021 рік | | |
|---|-----------------|-------------------|-----------------------|-----------------|---------------------|--------------------------|
| | Всього | у тому числі : | | Всього | у тому числі : | |
| | | Загальний фонд | Спеціаль- ний фонд | | Загаль- ний фонд | Спеці- альний фонд |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Державне управління | 25155,3 | 24942,1 | 213,2 | 26413,1 | 26189,2 | 223,9 |
| Освіта | 106675,8 | 103338,9 | 3336,9 | 112009,5 | 108505,8 | 3503,7 |
| Соціальний захист та соціальне забезпечення | 692,1 | 692,1 | 0,00 | 726,7 | 726,7 | 0,00 |
| Житлово-комунальне господарство | 14485,5 | 13799,1 | 686,4 | 15209,8 | 14489,1 | 720,7 |
| Культура і мистецтво | 6240,8 | 6172,5 | 68,3 | 6552,8 | 6481,1 | 71,7 |
| Фізична культура і спорт | 2469,7 | 2451,3 | 18,4 | 2593,2 | 2573,9 | 19,3 |
| Економічна діяльність | 1309,3 | 0,00 | 1309,3 | 1374,8 | 0,0 | 1374,8 |
| Громадський порядок та безпека | 887,5 | 887,5 | 0,00 | 931,9 | 931,9 | 0,00 |
| Охорона навколишнього природного середовища | 158,4 | 0,00 | 158,4 | 166,3 | 0,00 | 166,3 |
| Резервний фонд | 47,5 | 47,5 | 0,00 | 49,9 | 49,9 | 0,00 |
| Міжбюджетні трансферти | 26890,4 | 26890,4 | 0,00 | 28234,9 | 28234,9 | 0,00 |
| Всього: | 185012,3 | 179221,4 | 5790,9 | 194262,9 | 188182,5 | 6080,4 |

Органи місцевого самоврядування

Пріоритетними завданнями функціонування місцевого самоврядування на території громади є забезпечення створення та підтримки сприятливого життєвого середовища, необхідного для всебічного розвитку людини, її самореалізації, захисту її прав, надання населенню місцевим самоврядуванням, утвореними установами та організаціями високоякісних і доступних адміністративних, соціальних та інших послуг, створення належних матеріальних, фінансових та організаційних умов для забезпечення здійснення власних і делегованих повноважень.

У 2020- 2021 роках передбачається здійснити 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;

зміцнення матеріально-технічної бази;

висвітлення діяльності міської 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.

Освіта

Пріоритетними завданнями галузі на буде забезпечення доступності високоякісної освіти в закладах освіти, підпорядкованих відділу освіти, молоді і спорту виконавчого комітету міської ради, відділу культури і туризму виконавчого комітету міської ради; створення оптимальної мережі навчальних закладів, яка б реально враховувала освітні запити населення, забезпечувала ефективне використання фінансових та кадрових ресурсів.

З урахуванням оптимального і ефективного використання бюджетних коштів, підвищення якості надання освітніх послуг, у 2020 та 2021 роках передбачається здійснити такі заходи:

проведення оптимізації мережі закладів загальної середньої освіти, насамперед шляхом утворення опорних закладів, «нової української школи»;

забезпечення підвезенням учнів, що проживають у сільській місцевості, до закладів загальної середньої освіти;

створення умов для здобуття дітьми з особливими освітніми потребами якісної освіти в закладах освіти;

створення умов кожній дитині для розвитку її творчих здібностей і талантів, що сприятиме сталому розвитку українського суспільства;

оновлення матеріально технічної бази загальноосвітніх навчальних закладів, з залученням до фінансування бізнесу;

розвиток та підтримка системи роботи з обдарованими дітьми та учнівською молоддю;

посилення мовної, інформаційної, правової підготовки та військово-патріотичної підготовки учнів.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

підвищення якості результатів навчання учнів в загальноосвітніх школах;

створення ефективної системи забезпечення розвитку дитини – представника покоління інформаційної епохи, формування соціально і фізично зрілої творчої особистості, громадянина України;

покращення рівня позашкільної освіти;

підготовка та виховання педагогічних кадрів, здатних працювати на засадах інноваційних підходів до організації навчального процесу, власного, творчого, безперервного професійного зростання;

інноваційний розвиток освіти, що сприятиме зростанню інтелектуального, культурного, духовно-морального потенціалу особистості.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

Головним завданням залишатиметься посилення максимальної адресності, прозорості та наближеності надання відповідної соціальної послуги тим, хто її потребує, для підвищення ефективності використання бюджетних коштів та їх спрямування соціально вразливим верствам населення.

У 2020 і 2021 роках передбачається здійснити такі заходи:

збільшення розмірів державних соціальних гарантій з урахуванням реальних можливостей бюджету;

поліпшення якості надання соціальних послуг самотнім престарілим громадянам, інвалідам усіх категорій, сім'ям з дітьми, дітям-сиротам;

здійснення на території громади державної політики з питань забезпечення прав, свобод і законних інтересів неповнолітніх, запобігання дитячій бездоглядності та вчиненню правопорушень неповнолітніми;

забезпечення дотримання державних соціальних стандартів і нормативів, впровадження нових форм і методів проведення соціальної роботи із дітьми та молоддю;

реформування системи інституційного нагляду та виховання дітей, забезпечення прав та інтересів дитини, створення умов для виховання і розвитку дітей у сім'ї або середовищі, максимально наближеному до сімейного

Основними результатами, яких планується досягти, є:

підвищення рівня соціального захисту найбільш незахищених верств населення;

підвищення ефективності використання бюджетних коштів соціального спрямування.

Охорона здоров'я

Основною метою реформування галузі охорони здоров'я є підвищення ефективності використання ресурсів, створення прозорих фінансово-економічних механізмів надходження та використання коштів, необхідних для реалізації конституційних прав громадян на охорону здоров'я.

Пріоритетними напрямками розвитку галузі будуть забезпечення населення високоякісними і доступними медичними послугами, а також створення сприятливих для здоров'я умов життєдіяльності людини.

У 2020 – 2021 роках передбачається здійснити такі заходи:

- запровадження чітко визначеного державного гарантованого пакету медичних послуг відповідно до пріоритетів в охороні здоров'я та економічного стану країни, що розповсюджуватиметься на всіх без винятку громадян держави.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

перехід від абстрактної «безкоштовної» охорони здоров'я до конкретно визначеного державного гарантованого пакету медичних послуг, від бюджетних закладів охорони здоров'я до автономних некомерційних державних чи муніципальних підприємств, від фінансування ліжка-місця – до оплати за надані медичні послуги.

Культурно-освітній та фізичний розвиток

Головними пріоритетами у сфері духовного та фізичного розвитку будуть збереження, відтворення та примноження духовних та культурних здобутків українського народу, всебічне фізичне виховання та становлення здорової нації.

У 2020-2021 роках передбачається здійснити такі заходи:

вдосконалення сучасного бібліотечного середовища в бібліотеках, які розташовані на території громади, з метою забезпечення комфортності надання

інформаційних послуг для всіх соціальних груп населення, шляхом модернізації матеріально-технічної та ресурсної бази бібліотек;

збереження і відтворення культурної спадщини (матеріальної та нематеріальної), розвиток музейної справи;

посилення та урізноманітнення підтримки сучасної мистецької творчості, зокрема, концертно-гастрольної та виставкової діяльності;

підтримка розвитку етнічної, культурної, мовної та релігійної самобутності всіх корінних народів і національних меншин;

створення умов для залучення широких верств населення до систематичних занять фізичною культурою і масовим спортом, популяризації здорового способу життя та сприяння розвитку фізкультурно-спортивної реабілітації;

Основними результатами, яких планується досягти, є:

підвищення рівня залучення населення до занять фізичною культурою та масовим спортом, зміцнення здоров'я та попередження захворювань, забезпечення сталого розвитку фізичного виховання на території області;

створення умов для інтелектуального самовдосконалення молоді, творчого розвитку особистості, відродження національно-патріотичного виховання, утвердження духовності, моральності та формування загальнолюдських цінностей, пропаганда та формування здорового способу життя, забезпечення зайнятості та активної участі молоді у житті суспільства;

забезпечення збереження об'єктів культурної спадщини;

забезпечення підтримки прав осіб, які належать до національних меншин і проживають на території громади, на розвиток етнічної, культурної та мовної самобутності.

Житлово-комунальне господарство

Пріоритетними завданнями розвитку житлово-комунального господарства визначено:

- підвищення рівня енергоефективності;
- підвищення якості надання житлово-комунальних послуг;
- розвиток благоустрою в населених пунктах громади

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.

У 2020–2021 роках передбачається здійснити такі заходи:

- підтримання в належному стані водогонів та водопроводів;

- сприяння розвитку благоустрою: освітлення доріг, прибудинкових територій, скверів та інших місць з використанням енергозберігаючих світильників;

- збереження зелених насаджень, їх утримання в задовільному та упорядкованому стані, створення та формування високо декоративних і ефективних в екологічному відношенні насаджень;

- охорона та благоустрій парків та скверів;

- обслуговування пам'ятних знаків та дощок, благоустрій кладовищ;

- вирішення питання щодо збору та вивезення твердих побутових відходів.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- підвищити рівень забезпеченості населення комунальними послугами в необхідних обсягах, високої якості та за доступними цінами;

- покращити рівень благоустрою населених пунктів.

Таблиця 4

**Прогнозні показники міжбюджетних трансфертів міського бюджету
Баштанської міської ради на 2019-2020 роки, тис. грн.**

| Назва показника | 2020 рік | 2021 рік |
|--|----------|----------|
| Базова дотація | 2820,0 | 2300,0 |
| Освітня субвенція з державного бюджету | 46952,5 | 49300,0 |
| Медична субвенція з державного бюджету | 15702,5 | 16500,0 |
| Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я | 8496,0 | 8920,8 |

Заступник міського голови
з питань діяльності виконавчих
органів ради

С.ЄВДОЩЕНКО