Додаток до до рішення 10 сесії Менської міської ради 8-го скликання від 21.09.2021 року № 575

Прогноз бюджету Менської міської територіальної

громади на 2022-2024 роки

25517000000

(код бюджету)

**І. Загальна частина**

Прогноз бюджету Менської міської територіальної громади на 2022-2024 роки (далі – Прогноз) розроблений відповідно до вимог статті 75¹ Бюджетного кодексу України від 8.07.2010 № 2456-VI, Податкового кодексу України від 02.12.2010 № 2755-VI, Бюджетної декларації, схваленою постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 № 548, макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки, схвалених постановою Кабінету 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».

Прогноз складено з метою дотримання вимог Бюджетного кодексу України в частині обов’язковості складання документу середньострокового

бюджетного планування, що визначає показники місцевого бюджету на середньостроковий період і є основою для складання проекту місцевого бюджету, складання планів діяльності головними розпорядниками коштів бюджету міської територіальної громади, формування ними ефективної та спроможної мережі підвідомчих установ, здійснення своєчасних підготовчих

заходів з її формування.

Основними завданнями бюджетної політики на території міської територіальної громади в середньостроковій перспективі залишаються, як і в

попередні роки, забезпечення надання бюджетними установами якісних соціальних послуг населенню громади, фінансове забезпечення виконання державних, регіональних та міських програм соціально-економічного розвитку відповідно до законодавства, підтримка і розвиток окремих напрямів і галузей діяльності суспільства в межах фінансової спроможності бюджету міської територіальної громади.

Прогноз на 2022 – 2024 роки містить цілі державної і регіональної політики на місцевому рівні у відповідній сфері діяльності, формування та/або реалізацію якої забезпечують головні розпорядники коштів бюджету міської територіальної громади, та показники їх досягнення на 2022 – 2024 роки у межах визначених граничних показників видатків.

Очікуваними результатами реалізації бюджетної політики в середньостроковій перспективі є своєчасна виплата заробітної плати працівникам бюджетних установ та недопущення утворення простроченої кредиторської заборгованості за такими виплатами, своєчасна оплата енергоносіїв, які споживаються бюджетними установами, які фінансуються з

бюджету міської територіальної громади, забезпечення належного співфінансування проектів та заходів, які забезпечуються за рахунок трансфертів з державного бюджету у розмірах, визначених законодавством,

погашення існуючої та недопущення утворення нової простроченої заборгованості за видатками бюджету міської територіальної громади, фінансове забезпечення виконання власних та делегованих повноважень міською радою, фінансове забезпечення виконання головними розпорядниками бюджетних коштів їх планів діяльності, упорядкування мережі бюджетних установ, яка б забезпечувала досягнення мети і цілей їх діяльності з максимальною ефективністю та мінімальними затратами.

Разом з тим показники Прогнозу можуть перебувати під впливом потенційних чинників як макроекономічного середовища, так і спонтанних дій чи рішень центральних органів влади.

Показники Прогнозу можуть змінюватись внаслідок:

- підвищення фактичних цін і тарифів на енергоносії понад рівень, визначений у Бюджетній декларації;

- прийняття центральними органами рішень, які призводять до збільшення

видатків місцевих бюджетів, без передачі відповідного фінансового ресурсу на їх виконання;

- невиконання доходної частини внаслідок невиконання цілей розвитку, визначених у стратегії громади;

- фактичне перевищення рівня споживчих цін та цін виробників порівняно з рівнем, прийнятим у Бюджетній декларації;

- визначення міжбюджетних трансфертів (освітня субвенція, базова дотація, додаткові дотації) в обсягах, що не забезпечують фінансування установ на рівні, визначеному законодавством;

- зміни порядків використання трансфертів, які призводять до погіршення стану забезпечення заходів, що здійснюються за рахунок цих трансфертів, чи

вимагають додаткових видатків з бюджету громади.

Мінімізація зазначених ризиків практично не залежить від зусиль громади, тому у разі їх виникнення Прогноз потребуватиме кардинальної зміни, оскільки у разі відсутності належної компенсації з державного бюджету призведе до погіршення рівня забезпеченості власних та делегованих повноважень, скорочення існуючої мережі установ, що надають соціальні послуги жителям громади чи згортання низки проектів, які вже реалізуються чи плануються до виконання.

Хоча Прогноз є виключно орієнтиром для складання проекту бюджету

міської територіальної громади, фактичні показники проекту бюджету на конкретний плановий бюджетний період відрізнятимуться від аналогічних показників, що містяться у Прогнозі, оскільки базуватиметься на детальних, а

не узагальнених розрахунках обсягів видатків, обґрунтованих головними розпорядниками коштів бюджету громади відповідно до вимог Інструкції з

підготовки бюджетних запитів, та конкретних обсягів трансфертів з державного бюджету і умов їх використання в плановому бюджетному періоді.

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

Прогнозні показники бюджету громади 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.

Цілі та пріоритети соціально-економічного розвитку громади на середньостроковий період спрямовані на розвиток економіки, а також впровадження заходів енергоефективності та залучення альтернативних джерел енергії та цифровізацію процесу управління.

Так, проєктом Стратегії розвитку Громади до 2024 року передбачаються операційні цілі:

* Створення сприятливих умов для економічного розвитку громади
* Стимулювання розвитку аграрного сектору економіки
* Маркетинг громади
* Покращення підприємницького клімату
* Розвиток туризму та рекреації
* Збереження навколишнього середовища та захист здоров`я мешканців
* Гарантування екологічної безпеки
* Забезпечення належного рівня охорони здоров`я мешканців громади
* Покращення умов життя та його безпеки
* Розвиток інфраструктури громади
* Покращення благоустрою населених пунктів
* Розвиток комунальних послуг
* Підвищення рівня безпеки
* Покращення управління громадою та взаємодії з громадськістю
* Підвищення доступності пропозицій у сфері культури та фізичної культури
* Забезпечення доступу до якісної освіти

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Прогноз за базовим сценарієм**  Найменування показника, одиниця виміру | 2020 рік  (звіт) | 2021 рік  (затверджено) | 2022 рік  (план) | 2023 рік  (план) | 2024 рік  (план) |
| Індекс споживчих цін:  грудень до грудня попереднього року, відсотки | 105,0 | 108,9 | 106,2 | 105,3 | 105,0 |
| Індекс цін виробників (грудень до грудня  попереднього року) | 114,5 | 117 | 107,8 | 106,2 | 105,7 |

Враховано такі соціальні стандарти:

**Прожитковий мінімум є базовим державним соціальним стандартом**, на основі якого визначаються державні соціальні стандарти у сферах доходів населення, житлово – комунального, побутового, соціально – культурного обслуговування, охорони здоров’я та освіти.

У 2022-2024 роках прожитковий мінімум підвищуватиметься темпами, що на 2 відсоткових пункти перевищують показник прогнозного індексу споживчих цін на відповідний рік. Зростання розмірів прожиткового мінімуму відбуватиметься з 1 липня та 1 грудня відповідного року і становитиме:

**на одну особу в розрахунку на місяць:**

2022 рік - з 1 січня – 2 393 гривні, з 1 липня – 2 508 гривні, з 1 грудня – 2 589 гривні;

2023 рік - з 1 січня – 2 589 гривні, з 1 липня – 2 713 гривні, з 1 грудня – 2 778 гривні;

2024 рік - з 1 січня – 2 778 гривні, з 1 липня – 2 911 гривні, з 1 грудня – 2 972 гривні;

**для основних соціальних і демографічних груп населення:**

**дітей віком до 6 років:**

2022 рік - з 1 січня – 2 100 гривні, з 1 липня – 2 201 гривні, з 1 грудня – 2 272 гривні;

2023 рік - з 1 січня – 2 272 гривні, з 1 липня – 2 381 гривні, з 1 грудня – 2 438 гривні;

2024 рік - з 1 січня – 2 438 гривні, з 1 липня – 2 555 гривні, з 1 грудня – 2 609 гривні;

**дітей віком від 6 до 18 років:**

2022 рік - з 1 січня – 2 618 гривні, з 1 липня – 2 744 гривні, з 1 грудня – 2 833 гривні;

2023 рік - з 1 січня – 2 833 гривні, з 1 липня – 2 969 гривні, з 1 грудня – 3 040 гривні;

2024 рік - з 1 січня – 3 040 гривні, з 1 липня – 3186 гривні, з 1 грудня – 3 253 гривні;

**працездатних осіб**:

2022 рік - з 1 січня – 2 481 гривні, з 1 липня – 2 600 гривні, з 1 грудня – 2 684 гривні;

2023 рік - з 1 січня – 2 684 гривні, з 1 липня – 2 813 гривні, з 1 грудня – 2 880 гривні;

2024 рік - з 1 січня – 2 880 гривні, з 1 липня – 3 018 гривні, з 1 грудня – 3 082 гривні;

**осіб, які втратили працездатність:**

2022 рік - з 1 січня – 1 934 гривні, з 1 липня – 2 027 гривні, з 1 грудня – 2 093 гривні;

2023 рік - з 1 січня – 2 093 гривні, з 1 липня – 2 193 гривні, з 1 грудня – 2 246 гривні

2024 рік - з 1 січня – 2 246 гривні, з 1 липня – 2 354 гривні, з 1 грудня – 2 403 гривні.

**Умови оплати праці планується встановити на рівні:**

**розмір мінімальної заробітної плати**:

2022 рік – з 1 січня -6 500 гривні, з 1 жовтня– 6 700 грн.;

2023 рік – 7 176 гривні,

2024 рік - 7 665 гривні;

**розмір посадового окладу працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки:**

2022 рік – з 1 січня– 2 893 гривні, з 1 жовтня– 2 982 гривні;

2023 рік – 3 193 гривні,

2024 рік - 3 411 гривні.

До складу громади входить 39 населених пунктів (1 місто, 1 селище, 37 сіл), чисельність населення станом на 01.01.2021 року становить 27381 особи.

Серед установ громади 1 гімназія, 9 загальноосвітніх навчальних закладів 1-111 ст, 5 загальноосвітніх закладів 1-11 ст., 17 дошкільних навчальних закладів, 5 закладів позашкільної освіти, 5 закладів культури (не враховуючи філії), 1 заклад фізичної культури, 1 міжшкільний навчально-виробничий комбінат професійної орієнтації учнів, 1 центр надання соціальних послуг, 1 центр соціальних служб для сім’ї, дітей та молоді, 18 фельдшерсько-акушерських пунктів, 6 амбулаторій, 1 лікарня, 1 центр первинної медико-санітарної допомоги. Торгівля та побутове обслуговування населення представлено 191 магазином, 34 закладами побутового обслуговування, 42 закладами громадського харчування, транспортна інфраструктура представлена 1 залізничною станцією, протяжність доріг місцевого значення 421,186 км.

**ІІІ. Загальні показники бюджету**

Загальні показники, прийняті у Прогнозі (додаток 1):

на 2022 рік:

доходи місцевого бюджету у сумі 226570784,00 грн, у тому числі:

загального фонду – 221251900,00 грн, спеціального фонду – 5318884,00 грн;

видатки місцевого бюджету у сумі 226345784,00 грн, у тому числі:

загального фонду – 221026900,00 грн, спеціального фонду – 5318884,00 грн,

на 2023 рік:

доходи місцевого бюджету у сумі 246175115,00 грн, у тому числі:

загального фонду – 240310600,00 грн, спеціального фонду – 5864515,00 грн;

видатки місцевого бюджету у сумі 245927615,00 грн, у тому числі:

загального фонду – 240063100,00 грн, спеціального фонду – 5864515,00 грн.

на 2024 рік:

доходи місцевого бюджету у сумі 265386517,00 грн, у тому числі:

загального фонду – 258971000,00 грн, спеціального фонду – 6415517,00 грн;

видатки місцевого бюджету у сумі 265116517,00 грн, у тому числі:

загального фонду – 258701000,00 грн, спеціального фонду – 6415517,00 грн.

**ІV. Показники доходів бюджету**

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

Пріоритетні завдання, які необхідно здійснити в рамках реалізації бюджетної політики при наповненні бюджету громади:

- забезпечення дотримання принципів державної регуляторної політики, зокрема прозорості та врахування громадської думки, під час підготовки, прийняття і перегляду рішень про місцеві податки та збори;

- 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.

При середньостроковому плануванні на 2022- 2024 роки бюджету в дохідній частині враховувалися 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.

Прогноз доходів місцевого бюджету на 2022-2024 роки враховує стабільність податково-бюджетної системи, зростання надходжень до бюджету громади та підвищення життєвого рівня населення громади.

Пріоритетом податкової політики є забезпечення стабільності податкової політики, зокрема підвищення ефективності та полегшення податкового адміністрування з мінімізацією можливостей для зловживань.

При формуванні дохідної частини місцевого бюджету були враховані фактичні надходження за 2020 рік, планові показники на 2021 рік та прогнозні показники на 2022-2024 роки.

Обсяг власних доходів загального фонду місцевого бюджету на 2022 рік розрахований у сумі 132705100,00 гривень, що на 12383101 гривень, або (на 10%) більше порівняно з планом 2021 року. До спеціального фонду у 2022 році прогнозується отримати 5318884 гривень.

Обсяг власних доходів загального фонду місцевого бюджету на 2023 рік розрахований у сумі 142592000 гривень, що на 7% більше порівняно з 2022 роком. До спеціального фонду у 2023 році прогнозується отримати 5864515 гривень.

Обсяг власних доходів загального фонду місцевого бюджету на 2024 рік розрахований у сумі 153429000,00 гривень, що на 7,5% більше порівняно з 2023 роком. До спеціального фонду у 2024 році прогнозується отримати 6415517 гривень.

Власні доходи загального фонду бюджету територіальної громади міста сформовані у відповідності зі ст. 64 Бюджетного кодексу, серед найбільш значимих показників:

\* 60 відсотків податку на доходи фізичних осіб, що справляється на території громади, який визначений в обсязі: 2022 рік – 74383750 грн.; 2023 рік – 80013990 грн.; 2024 рік – 86085600 грн., що становить на рівні 56% від прогнозних показників власних доходів загального фонду 2022-2024 років. Прогноз надходжень податку на доходи фізичних осіб розрахований з урахуванням прогнозного обсягу фонду оплати праці найманих працівників та грошового забезпечення військовослужбовців, підвищення розміру прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки, рівня середньої заробітної плати, діючої ставки оподаткування доходів фізичних осіб, тощо.

\* податку на майно: – 2022 рік – 28073650 грн.; 2023 рік – 29477400 грн.; 2024 рік – 30951200 грн., доля якого у власних надходженнях бюджету становить на рівні 21%, у тому числі:

* Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів – 2022 рік – 2183500 грн.; 2023 рік – 2401850 грн.; 2024 рік –   
  2642050 грн., що становить 1,6% власних надходжень;

• Плата за надання адміністративних послуг 2022 рік 2310000 грн., 2023 рік 2541000 грн., 2024 рік 2795100 грн., що становить 1,7% власних надходжень.

Місцеві податки (плата за землю, податок на нерухоме майно, єдиний податок) – зпрогнозовано з урахуванням діючих на території громади ставок податків, прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати, індексів споживчих цін, тощо.

Доходи спеціального фонду бюджету територіальної громади зпрогнозовано в сумі за роками: 2022 рік – 5318884 грн., 2023 рік – 5864515 грн., 2024 рік – 6415517 грн. та сформовані у відповідності зі ст. 691,71 Бюджетного кодексу.

Джерелами формування спеціального фонду є податкові, неподаткові надходження, доходи від операцій з капіталом:

- екологічний податок – 2022 рік- 150000 грн.; 2023 рік – 150000,00 грн., 2024 рік – 151500 грн.

- власні надходження бюджетних установ - 2022 рік – 4288884,00 грн., 2023 рік – 4834515 грн., 2024 рік – 5375217 грн.;

- кошти від продажу землі – 2022 рік – 800000 грн., 2023 рік – 800000 грн., 2024 рік – 800000 грн., який складається з надходжень від відчуження майна, що перебуває у комунальній власності.

Показники доходів бюджету Менської міської територіальної громади на 2022-2024 роки наведено у додатку 2 до Прогнозу.

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

Показники фінансування бюджету Менської міської територіальної громади визначено з урахуванням вимог ст. 72 Бюджетного кодексу України та наведено у додатку 3 до Прогнозу.

Показники місцевого боргу відсутні відповідно до [додатку](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0953-18#n93) 4 до Прогнозу.

Показники гарантованого Менською міською територіальною громадою боргу та надання місцевих гарантій відсутні відповідно до додатку 5 до Прогнозу.

Показники кредитування бюджету за Типовою програмною ласифікацією видатків наведені у додатку 8 до Прогнозу.

**VІ. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету**

Прогнозні показники видатків місцевого бюджету на 2022-2024 роки розроблено на основі показників дохідної частини бюджету територіальної громади. В першу чергу в них 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 енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами.

Першочергово також враховані обсяги видатків, необхідні для забезпечення стабільної роботи установ та закладів соціально – культурної сфери з урахуванням гендерного аналізу за окремими бюджетними програмами, надання встановлених власних соціальних гарантій для малозахищених категорій громадян, підтримку в належному стані об’єктів житлово – комунального господарства, інших об’єктів інфраструктури громади, впровадження заходів з енергозбереження, а також виконання в межах фінансових можливостей місцевих програм.

Граничні показники видатків та надання кредитів з бюджету головним розпорядникам коштів на 2022- 2024 роки наведено у додатку 6 до Прогнозу.

Граничні показники видатків бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування на 2022- 2024 роки наведено у додатку 7 до Прогнозу.

**ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ**

Пріоритетними завданнями міської ради та її виконавчих органів є належне фінансове забезпечення функціонування органів місцевого самоврядування для здійснення ними повноважень, визначених Конституцією України, Законом України “Про місцеве самоврядування в Україні”, «Про службу в органах місцевого самоврядування» та іншими нормативно-правовими актами. У 2022 та 2023-2024 роках передбачається здійснити заходи щодо:

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

- впровадження сучасних інформаційних технологій в діяльності місцевого самоврядування;

- забезпечення повноцінного виконання повноважень Менської міської ради згідно з чинним законодавством;

- подальший розвиток створеної прозорої системи в прийнятті рішень органами місцевого самоврядування;

- створення належних умов для реалізації органами місцевого самоврядування прав та повноважень, визначених чинним законодавством України;

- вивчення та впровадження кращого досвіду в сфері розвитку місцевого самоврядування.

- активний розвиток форм місцевої демократії, коли жителі можуть висловити свою думку з різних питань не від виборів до виборів, а повсякчас;

- закріплення фінансової самодостатності місцевого самоврядування, формування ефективної системи управління;

- створення належних матеріальних, фінансових та організаційних умов для забезпечення здійснення органами місцевого самоврядування власних і делегованих повноважень;

Усі заходи будуть плануватися та впроваджуватися з урахуванням найкращих стандартів та практик гендерної політики, антикорупційної політики, політик захисту навколишнього середовища та енергозбереження.

По галузі «Державне управління» враховано видатки на утримання:

1. Менської міської ради (КПКВК 0110150)

* штатна чисельність 124,75 одиниць (в порівнянні з 2020 роком штатна чисельність збільшена у зв’язку з приєднанням старостинських округів);
* 20 старостинських округів;
* чисельність населення станом на 01.01.2021 року 27381 особа.
* по КПКВК 0110150 діють місцеві програми
* Програма підтримки розвитку місцевого самоврядування на території Менської міської територіальної громади на 2021-2022 роки;
* Програма попередження дитячої безпритульності та бездоглядності, розвитку сімейних форм виховання дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, на 2018-2022 роки «Діти Менщини»
* по КПКВК 0110180 діють місцеві програми
* Програма вшанування, нагородження громадян Почесною грамотою Менської міської ради на 2020-2022 роки
* Програма підтримки й розвитку комунальних підприємств, що здійснюють діяльність в галузі містобудування, архітектури та благоустрою на 2021 рік
* Програма профілактики правопорушень «БЕЗПЕЧНА ГРОМАДА» на 2021-2022 роки
* Програма розвитку міжнародного співробітництва та партнерства Менської міської об’єднаної територіальної громади Чернігівської області на 2020-2022 роки
* Програма «Молодь Менської громади» на 2020-2022 роки
* Програма виконання заходів з мобілізації, призову на строкову військову службу на території населених пунктів Менської міської ОТГ на 2020-2022 р.р.
* Міська цільова програма "Громадське бюджетування (бюджет участі) в Менській міській територіальній громаді до 2021 року"
* Програма забезпечення депутатської діяльності на 2021-2022 роки.

1. Фінансового управління Менської міської ради (КПКВК 3710160)

* штатна чисельність 5,0 одиниць.

1. Керівництво та управління відділу освіти Менської міської ради (КПКВК 0610160)

* штатна чисельність 5,0 одиниць.

1. Керівництво та управління відділу культури Менської міської ради (КПКВК 1010160)

* штатна чисельність 5,0 одиниць.

На даний час змін в штатній чисельності та кількості установ не передбачено.

**ОСВІТА**

Пріоритетами розвитку галузі освіти на 2022-2024 роки визначено:

- запровадження Концепції реалізації державної політики у сфері реформування 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 загальноосвітніх навчальних закладів сучасними засобами навчання та сучасними комп’ютерними комплексами;

- пошук та запровадження нових форм підтримки обдарованих дітей та талановитої молоді в системі позашкільної освіти;

- оновлення і модернізація 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;

- модернізація приміщень освітніх закладів;

- модернізація систем опалення освітніх закладів;

- організація підвозу дітей до загальноосвітніх закладів, придбання шкільних автобусів;

- побудова освітньої мережі у відповідності до наявних ресурсів;

- облаштування інклюзивно-ресурсних кімнат в закладах освіти;

- подальше створення умов для дітей з особливими освітніми потребами;

- створення інклюзивних класів, груп (за потреби).

По галузі «Освіта» враховано видатки на:

1. Заклади дошкільної освіти КПКВК 0611010

* 17 закладів дошкільної освіти;
* штатна чисельність – 181,15 одиниць;
* 622 дітей станом на 01.01.2021 року;
* вартість діто-дня харчування враховано в розмірі 40 грн. (50% за рахунок бюджету і 50% за рахунок батьківської плати).

В 2021 році рішенням Менської міської ради припинено роботу Городищенського закладу дошкільної освіти, зменшено штатну чисельність на 2,75 одиниць, проте збільшено кількість груп в Покровському закладі дошкільної освіти і введено додатково 1 штатну одиницю.

1. Заклади загальної середньої освіти КПКВК 0611021, 0611031

* 15 закладів загальної середньої освіти;
* штатна чисельність 619,65 одиниць;
* 2443 учнів;
* вартість діто-дня харчування учнів 1-4 класів та учнів пільгових категорій – 20,0 грн. за рахунок коштів місцевого бюджету.

Протягом року припинено роботу Городищенського ЗЗСО, збільшено штатну чисельність на 1,0 одиницю.

* Два заклади позашкільної освіти
* 2 заклади (Станція юних техніків, Менський центр дитячої та юнацької творчості)
* Штатна чисельність – 33,33 одиниці

1. Менська дитяча музична школа

* 1 установа
* Штатна чисельність – 33,25 одиниць

1. Інші заклади в галузі освіти

* 3 установи (централізована бухгалтерія, господарська група, Степанівський МНВК)
* штатна чисельність – 61,97 одиниць

1. Інклюзивно-ресурсний центр

* 1 установа;
* штатна чисельність – 6,0 одиниць

Передбачено видатки за наступними місцевими програмами

* Програма організації харчування дітей в закладах дошкільної освіти Менської міської ради на 2020-2022 роки
* Програма національно-патріотичного виховання на 2019-2021 роки
* Програма підтримки молодіжних ініціатив та обдарованої молоді на 2020-2022 роки
* Програма оздоровлення та літнього відпочинку дітей "Різнобарвне літо" на 2020-2022 роки
* Програма організації харчування учнів у закладах загальної середньої освіти Менської міської ради на 2020-2022 роки
* Програма розвитку позашкільної освіти на 2019-2021 роки
* Програма підтримки молодіжних ініціатив та обдарованої молоді на 2020-2022 роки
* Програма надання допомоги дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування, яким виповнилося 18 років на 2021 рік

**ОХОРОНА ЗДОРОВ’Я**

Пріоритетами розвитку галузі є забезпечення населення високоякісними і доступними медичними послугами та створення сприятливих умов життєдіяльності людини.

У 2022- 2024роках передбачається здійснити такі заходи:

* доступність медичної допомоги для пацієнтів;
* пропаганда та формування здорового способу життя;

- поліпшення репродуктивного здоров’я населення як важливої складової загального здоров’я;

* підвищення доступності та якості надання медичних послуг;
* удосконалення системи пільгового забезпечення населення медичними послугами;
* забезпечення виконання міських програм, спрямованих на поліпшення показників здоров’я нації.

Передбачено видатки за наступними місцевими програмами

* Програма підтримки закладів вторинної медичної допомоги на території Менської міської територіальної громади на 2021 рік
* Програма виконання заходів з мобілізації, призову на строкову військову службу на території населених пунктів Менської міської ОТГ на 2020-2022 р.р.
* Програма підтримки розвитку первинної медичної допомоги на території Менської міської територіальної громади на 2021-2023 роки
* Програма забезпечення препаратами інсуліну мешканців Менської міської територіальної громади, хворих на цукровий діабет, на 2021 рік

**СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ**

Пріоритетами розвитку галузі є підвищення ефективності управління бюджетними коштами на державну підтримку соціально вразливих верств населення, подальше реформування сфери надання соціальних послуг та соціального захисту:

- утвердження патріотизму, духовності, моральності та формування загальнолюдських цінностей;

- інформування населення про наявні соціальні послуги;

- створення сприятливого середовища для забезпечення зайнятості молоді;

- попередження та протидія насильству в сім’ї;

- забезпечення рівних прав та можливостей жінок та чоловіків;

- укріплення сім’ї;

- попередження та протидія торгівлі людьми;

- всебічне зміцнення правових, моральних та матеріальних засад сімейного життя, підвищення рівня економічної активності та самостійності сімей, оптимізація їх соціального захисту, передусім тих, хто має дітей;

- забезпечення захищеності інвалідів, сімей з дітьми, інших незахищених верств населення;

* посилення адресності надання всіх видів пільгових послуг з упорядкуванням переліку їх одержувачів і встановленням економічно та соціально обґрунтованих нормативів споживання відповідних послуг згідно до вимог законодавства.

По галузі «Соціального захисту та соціального забезпечення передбачено видатки на утримання

* + 1. Менського міського центру соціальних служб з штатною чисельністю 17,0 одиниц.
    2. Територіального центру соціального обслуговування з штатною чисельністю 101,5 одиниць

Передбачено фінансування наступних місцевих програм:

* Програма відшкодування витрат за надання пільг з оплати послуг зв’язку окремим категоріям громадян, які проживають на території Менської міської територіальної громади, на 2021 рік
* Програма компенсації пільгових перевезень окремих категорій громадян залізничним транспортом приміського сполучення на 2021-2022 роки
* Програма «Турбота про літніх людей» на 2020-2022 роки
* Програма попередження дитячої безпритульності та бездоглядності, розвитку сімейних форм виховання дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, на 2018-2022 роки «Діти Менщини»
* Програма призначення і виплати компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги з догляду на непрофесійній основі, на території Менської міської територіальної громади,на 2021-2022 роки
* Пільги на житлово-комунальні послуги, тверде паливо та скраплений газ особам з інвалідністю по зору І та ІІ гр., сім'ям загиблих воїнів-інтернаціоналістів та сім’ям загиблих(померлих) учасників антитерористичної операції, операції Об’єднаних сил, що проживають на території Менської територіальної громади на 2021-2022 роки.
* Програма фінансової підтримки громадських об’єднань ветеранів Менської міської територіальної громади на 2021 рік
* Програма про порядок надання одноразової грошової матеріальної допомоги жителям Менської ОТГ на 2020-2022 роки
* Програма по наданню пільг хворим з хронічною нирковою недостатністю, що отримують програмний гемодіаліз та проживають на території Менської територіальної громади на 2021-2022 роки
* Програма підтримки учасників антитерористичної операції, операції об’єднаних сил та членів їх сімей, сімей загиблих учасників АТО/ООС мешканців Менської об’єднаної територіальної громади на 2020-2022 роки
* Програма поховання невідомих та безрідних на 2021-2023 роки
* Комплексна програма підтримки сім’ї, запобіганню домашньому насильству, забезпечення гендерної рівності та протидії торгівлі людьми на період до 2022 року
* Програма про надання матеріальної допомоги на поховання осіб, які не досягли пенсійного віку та на момент смерті не працювали, не перебували на службі, не зареєстровані у центрі зайнятості як безробітні на 2020-2022 роки

**КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО**

Пріоритетами розвитку галузі на 2022-2024 роки є збереження, відтворення та примноження духовних та культурних здобутків українського народу, а саме:

- розвиток бібліотечної справи, покращення матеріально-технічної бази,

- комплектування бібліотек новою літературою та періодичними виданнями;

- популяризація народної творчості та проведення культурно-мистецьких заходів;

- проведення фестивалів народної творчості, авторської музики;

- розвиток клубних закладів, створення центрів дозвілля та культури;

- підготовка кадрів сфери культури, створення належних умов для розвитку аматорського мистецтва, самореалізація творчої молоді;

По галузі «Культура і мистецтво» передбачено видатки на утримання

* + - 1. 1 публічної бібліотеки (25 філій) з штатною чисельністю 31,75 одиниць
      2. 1 музею з штатною чисельністю 4,75 одиниці
      3. 1 будинку культури (24 філії) і 1 центру культури і дозвілля молоді з штатною чисельністю 78,25 одиниць
      4. Централізована бухгалтерія з штатною чисельністю 6,0 одиниць

Передбачено видатки за місцевими програмами:

* Програма культурно-мистецьких заходів на 2020-2022 рік
* Програма підтримки та розвитку дитячих творчих колективів відділу культури Менської міської ради на 2020-2022 роки

**ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ**

Пріоритетами розвитку галузі є всебічне фізичне виховання та становлення здорової нації.

У 2022-2024роках передбачається здійснити такі заходи:

- підвищення рівня залучення населення до занять фізичною культурою та масовим спортом, зміцнення здоров’я нації та запобігання захворюванням;

- удосконалення, модернізація та зміцнення матеріально-технічної бази, поліпшенням умов функціонування сучасних спортивних споруд;

- створення стимулів для здорового способу життя і здорових умов праці шляхом розвитку інфраструктури для занять фізичною культурою, спортом та активного відпочинку;

- підтримка діяльності Дружківського міського центру фізичного здоров’я населення «Спорт для всіх»;

- продовження подальшої співпраці з громадськими організаціями фізкультурно-спортивного та оздоровчого направлення, залучення заохочення меценатів для фінансування сфери;

- сприяння розвитку видів спорту, удосконалення і поліпшення системи підготовки та участі спортсменів міста у змаганнях;

- проведення пропагандистської роботи з формування позитивного іміджу фізичного виховання, фізичної культури і спорту. Впровадження соціальної реклами щодо здорового способу життя.

По галузі «Фізична культура і спорт» передбачено видатки на утримання

Менської дитячої юнацько-спортивної школи з штатною чисельність 21,13 одиниць та видатки за місцевою програмою

* Програма розвитку позашкільної освіти НА 2019-2021 РОКИ
* Програма розвитку фізичної культури і спорту в Менській об’єднаній територіальній громаді на 2020-2022 роки
* Програма розвитку фізичної культури і спорту в Менській об’єднаній територіальній громаді на 2020-2022 роки

**ЖИТЛОВО - КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО**

Пріоритетними завданнями реформування житлово-комунального господарства у прогнозному періоді буде підвищення якості надання послуг для всіх верст населення.

Прогнозом бюджету 2022-2024 роки передбачається спрямувати кошти на утримання в належному стані території громади шляхом надання якісних послуг з благоустрою громади.

Передбачається здійснити такі заходи:

- реалізація міських цільових програм у сфері житлово-комунального господарства;

- виконання заходів з енергозбереження у житловому фонді міста;

- підтримка та стимулювання реалізації населенням енергоефективних заходів;

- сприяння технічному переоснащенню житлово-комунальних підприємств;

- поліпшення технічного стану водопровідно-каналізаційної мережі, систем центрального теплопостачання.

Передбачено видатки за наступними місцевими програмами:

* Програма Підтримки ОСББ Менської міської територіальної громади на 2021-2022 роки
* Програма підтримки КП «Менакомунпослуга» Менської міської ради на 2020-2022 роки
* Програма «Розвитку комунального підприємства «Менакомунпослуга»
* Програма фінансової підтримки комунального підприємства «Макошинське» Менської міської ради на 2020-2022 роки
* Програма видалення аварійних та небезпечних дерев на території населених пунктів Менської об’єднаної територіальної громади на 2020-2022 роки
* Програма «Питна вода Менської міської об’єднаної територіальної громади на 2020-2022 роки
* Програма відшкодування різниці в тарифах за послуги з перевезення та захоронення твердих побутових відходів для населення міста Мена на 2020-2022 роки
* Програма відшкодування різниці в тарифах на послуги з централізованого водовідведення для населення по Менській міській територіальній громаді на 2021-2022 роки

**ЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ**

Пріоритетами розвитку дорожньо-транспортної інфраструктури у прогнозному періоді є поліпшення наявних об’єктів для потреб економічного розвитку й підвищення якості життя громадян.

Передбачається здійснити такі заходи:

- забезпечення перевезень в зимовий період;

- покращення стану безпеки дорожнього руху та зменшення аварійних ситуацій.

реалізація в повній мірі заходів програми охорони - навколишнього природного середовища, раціонального використання природних ресурсів

* охорона і раціональне використання земель
* упорядкування земельних відносин

Передбачено фінансування наступних місцевих програм :

* Програма оздоровлення території Менської об’єднаної територіальної громади від сказу на 2019-2022 роки
* Програма цільового використання коштів, що надходять у порядку відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва на території Менської міської територіальної громади
* Програма “Міський автобус” перевезення пасажирів по місту Мена на 2021 рік
* Програма фінансування робіт з будівництва, реконструкції, ремонту та утримання автомобільних доріг комунальної власності Менської міської територіальної громади на 2021-2023 роки
* Програма відшкодування кредитів, отриманих ОСББ на впровадження заходів з енергозбереження у житловому фонді Менської міської ОТГ на 2020-2022 роки
* Програма підтримки розвитку місцевого самоврядування на території Менської міської територіальної громади на 2021-2022 роки

**ІНША ДІЯЛЬНІСТЬ**

Передбачено видатки на фінансування наступних місцевих програм:

* Програма розвитку з питань цивільного захисту Менської об’єднаної громади на 2020-2022 роки
* Програма територіальної оборони на території населених пунктів Менської міської територіальної громади на 2021-2023 роки
* Програма розвитку водного господарства тп екологічного оздоровлення малих річок та водойм на території Менської міської територіальної громади на 2020-2024 роки
* Програма Підтримки індивідуального житлового будівництва та розвитку особистого селянського господарства «Власний дім» на 2020 - 2022 роки на території Менської об'єднаної територіальної громади.

**VIІ. Бюджет розвитку**

Реалізація інвестиційних проектів у громаді відбувається у відповідності до визначених пріоритетних цілей та завдань, що знайшли своє відображення у проєкті Стратегії розвитку Громади до 2024 року.

Цілеспрямована діяльність виконавчих органів міської ради направлена на вирішення найбільш актуальних проблем та запитів громади, підвищення інвестиційного

іміджу громади, конкурентоспроможності, якості життя у громаді через ефективне використання ресурсів.

Показники бюджету розвитку наведено у додатку 9 до Прогнозу.

Обсяги капітальних видатків за об’єктами наведено у додатку 10 до Прогнозу.

**VIІI. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами**

Бюджетним законодавством передбачено новації щодо підходів у перерозподілі повноважень і ресурсів на національному, регіональному та місцевому рівнях, підвищення фінансової самостійності місцевих бюджетів, зміцнення матеріальної і фінансової основи місцевого самоврядування. Впровадження нової моделі фінансового забезпечення місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин передбачає горизонтальне вирівнювання податкоспроможності територій залежно від рівня надходжень на одного жителя, що має на меті сприяти зацікавленості місцевих органів влади залучати додаткові надходження та розширяти наявну базу оподаткування. Таким чином, реалізація політики децентралізації повноважень і фінансів у середньостроковій перспективі має забезпечити місцеві бюджети власним фінансовим ресурсом у обсязі, достатньому для виконання власних самоврядних функцій, у першу чергу у сфері житлово-комунального господарства, благоустрою населених пунктів, реалізації інших місцевих програм соціально-економічного розвитку.

Показники міжбюджетних трансфертів на 2022- 2024 роки доведено листами Департаменту фінансів Донецької облдержадміністрації від 16.06.2021 №01-01/17/617/0/30-21 та\_16.07.2021 №01-01/17/746/0/30-21.

Крім того, враховано надходження іншої субвенції з обласного бюджету на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (лист Департаменту фінансів) 2022 рік – 39400,00 грн., 2023 рік – 39400,00 грн., 2024 рік – 39400,00 грн. та іншу субвенцію з Березнянської селищної територіальної громади на проведення спів фінансування в утриманні Степанівського МНВК 2022 рік – 2207000,00 грн., 2023 рік – 3679700,00 грн., 2024 рік – 4079500,00 грн.; на центр первинної медико-санітарної допомоги на 2022 рік – 150000,00 грн., 2023 рік – 200000,00 грн., на 2024 рік – 210000,00 грн.

У сфері взаємовідносин державного та обласного бюджетів з бюджетом громади 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 2022 -2024 роках передбачається здійснити такі заходи:

- підтримка стійкого економічного та соціального розвитку Громади з урахуванням збалансування загальнодержавних і місцевих інтересів;

- зміцнення інвестиційної складової місцевих бюджетів шляхом розширення джерел формування бюджету розвитку та збільшення інвестиційних ресурсів місцевих бюджетів;

- узгодження пріоритетів та дій органів виконавчої влади, органів місцевого самоврядування щодо розвитку Громади, зміцнення зв’язків з іншими громадами;

- запровадження середньострокового бюджетного планування 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.

Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів у розрізі їх видів та бюджетів наведено у додатку 11 до Прогнозу.

Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам у розрізі їх видів та бюджетів (державного та місцевих) наведено у додатку 12 до Прогнозу.

В прогнозі на 2022-2024 роки передбачено іншу субвенцію обласному бюджету для утримання станцій екстренної медичної допомоги в селищі Макошине та селі Бірківка на 2022 рік – 2600000,00 грн., на 2023 рік – 2700000,00 грн., на 2024 рік – 2800000,00 грн.

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

Додатки до Прогнозу є його невід'ємною частиною.

Начальник фінансового управління

Менської міської ради Алла НЕРОСЛИК