**Прогноз сільського бюджету Тростянецької сільської ради Тростянецької об'єднаної територіальної громади на наступні за плановим два бюджетні періоди 2022-2023 роки**

**1. Загальна частина**

Прогноз бюджету Тростянецької сільської ради Тростянецької ОТГ (далі – Прогноз) розроблений відповідно до вимог статті 21 Бюджетного кодексу України на основі норм Бюджетного та Податкового кодексів України, інших законодавчих актів.

Метою Прогнозу є створення дієвого механізму управління бюджетним процесом в Тростянецькій сільській раді 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 є:

- забезпечення стабільного функціонування бюджетних установ сільської ради;

- підвищення результативності та ефективності бюджетних видатків;

- посилення бюджетної дисципліни та контролю за витрачанням бюджетних коштів;

- удосконалення системи результативних показників з метою підвищення якості надання послуг у відповідних сферах.

Прогноз включає основні показники економічного і соціального розвитку сільської ради, індикативні прогнозні показники бюджету за основними видами доходів, фінансування та видатків, взаємовідносини бюджету ОТГ з державним бюджетом та іншими місцевими бюджетами.

Прогноз бюджету Тростянецької сільської ради базується на принципах збалансованості, обґрунтованості, ефективності та результативності.

Нормативно-правові акти використані про складання прогнозу :

- ЗУ від 16.12.2018р. № 2646-VIII «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України»;

- Постанова КМУ від 29.07.2020 р. № 671 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2021-2023 роки»;

- Лист Міністерства фінансів України від 13.09.2020р. № 05110-14-6/25074 « Про особливості складання проектів місцевих бджетів»;

**2. Індикативні прогнозні показники бюджету**

Індикативні прогнозні показники сільського бюджету є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності на 2022 та 2023 роки.

При здійсненні прогнозу сільського бюджету на 2022-2023 роки застосовані такі основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України: (%)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Прогноз за базовим сценарієм** | 2022 рік | 2023 рік |
| Індекс споживчих цін (грудень до грудня  попереднього року) | 106,2 | 105,3 |
| 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 2022 року – 6700 гривні;

з січня 2023 року – 7176 гривень.

2. Посадовий оклад працівника 1 тарифного розряду Єдиної тарифної сітки:

з січня 2022 року – 2 983 гривень;

з січня 2023 року – 3195 гривень.

Під час розрахунку індикативних прогозних показників на 2022 і 2023 роки враховані припущення щодо факторів, які впливають на формування ресурсної та витратної частини бюджету. Основні показники місцевого бюджету на 2022-2023 роки наведені в додатку №1 до Прогнозу сільського бюджету.

**3. Дохідна спроможність сільського бюджету Тростянецької ОТГ**

Дохідна частина сільського бюджету на 2022-2023 роки визначені у додатку 2 до прогнозу. При плануванні бюджету на 2022-2023 роки враховано наступні суттєві зміни:

* відсутність надходжень з 2021 року частини акцизного податку з виробленого в Україні та вивезеного на митну територію України пального, який зараховувався до загального фонду місцевого бюджету.
* застосування індексу споживчих цін на 2022-2023 роки.
* застосування коефіцієнта індексації нормативної грошової оцінки земель населених пунктів та інших земель несільськогосподарського призначення в розмірі 100% .

При формування дохідної частини сільського бюджету були враховані фактичні надходження за 2019 рік, планові показники на 2020 рік та прогнозні показники на 2021 рік

***Доходи місцевого бюджету на 2020-2023 роки***(тис.грн)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показник | 2020 рік**-1** | 2021 рік**-2** | 2022 рік**-3** | 2023 рік**-3** |
| **Загальний обсяг доходів, усього *у тому числі:*** | **69090,1** | **68374,2** | **72695,58** | **76701,00** |
| **міжбюджетні трансферти, усього *з них:*** | **30908,9** | **33170,90** | **35996,2** | **38043,00** |
| Базова дотація | 6076,0 | 6873,90 | 7344,3 | 7858,4 |
| Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам | 20548,7 | 26297,00 | 29455,4 | 31517,3 |
| Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров`я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Медична субвенція з державного бюджету | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Субвенція з державного бюджету на формування інфраструктури об’єднаних територіальних громад | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду | 175,1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами | 69,3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти « Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету | 308,210 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Субвенція з місцевого бюджету на проведення виборів до місцевих рад | 753,7 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Субвенція з місцевого бюджету на виконання інсетиційних проектів | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Інші субвенції з місцевого бюджету | 1030,529 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **податкові надходження, усього *з них:*** | **36453,8** | **34141,00** | **35574,2** | **37467** |
| ПДФО | 14460,00 | 15460,00 | 16420,00 | 17500,00 |
| Рентна плата за використання природних ресурсів | 373,75 | 631,5 | 673,2 | 694 |
| Акцизний податок | 4900,00 | 630,0 | 650,00 | 700,00 |
| Податок на нерухоме майно | 716,00 | 955,00 | 983,5 | 1046 |
| Плата за землю | 10245,00 | 10950,00 | 11210,00 | 11542,00 |
| Єдиний податок | 5750,00 | 5505,00 | 5628,00 | 5975,00 |
| Інші надходження | 9,05 | 9,5 | 9,5 | 10 |
| **неподаткові надходження, усього *з них:*** | **1727,4** | **1042,3** | **1125,18** | **1191,00** |
|  |  |  |  |  |
| **інші доходи ( власні надходження бюджетних установ )** | **755,3** | **614,3** | **656,77** | **697,8** |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
**-1** - показники, визначені в рішенні про місцевий бюджет на 2020 рік, з урахуванням внесених змін до нього;  
**-2** - показники, визначені в проекті рішення про місцевий бюджет на 2021 рік;  
**-3**- індикативні прогнозні показники місцевого бюджету на 2022-2023 роки.

**4. Фінансове забезпечення приорітетних напрямків розвитку.**

Видатки бюджету Тростянецької сільської ради визначені у додатку 3 та 4 до прогнозу.

Прогноз видатків бюджету на 2022-2023 роки розроблено на основі відповідних показників дохідної частини бюджету та приорітетних напрямків розвитку Тростянецької сільської ради, серед яких:

***у галузі державного управління* –** створення належних умов для функціонування органів місцевого самоврядування для здійснення ними повноважень, визначених Конституцією України, Законом України « Про місцеве самоврядування в Україні» та іншими законами . Протягом 2022-2023 років планується утримання установи з збереженням штатної чисельності , яка планується на 1 січня 2021 року.

***у сфері освіти -*** забезпечення стабільного розвитку системи освіти відповідно до вимог суспільства, економіки, забезпечення розвитку дітей та молоді згідно з їх індивідуальними здібностями і потребами, посилення відповідальності навчальних закладів за якість надання освітніх послуг, створення належних умов для здобуття високоякісної освіти; збільшення рівня охоплення дітей дошкільною освітою;

***у сфері охорони здоров’я –*** передбачається виконання завдань і здійснення заходів спрямованих на підвищення якості медичного обслуговування, забезпечення комфортного та безпечного життєвого середовища для людини незалежно від місця її проживання. Проводити профілактики і зниження рівня захворюваності населення громади, впровадження новітніх організаційно-управлінських і медичних технологій в практику роботи медичних установ;

***у сфері соціального захисту -***  формування комплексної системи соціального захисту громадян, які потребують соціальної підтримки, удосконалення системи надання соціальної допомоги найбільш вразливим верствам населення, посилення адресної спрямованості. Протягом 2022-2023 років по галузі соціального захисту та соціального забезпечення планується надавати підтримку у вигляді матеріальної допомоги малозабезпеченим громадянам та громадянам на оздоровлення та поховання ,здійснювати інші заходи по галузі соціального захисту населення;

***у сфері культури-*** забезпечення на території громади реалізації державної політики у сфері культури і мистецтва, бібліотечної політики , забезпечення проведення культурно-освітніх та мистецьких заходів на належному рівні, збільшення їх кількості, збільшення чисельності читачів та книговидач.

***у сфері фізичної культури і спорту -***  здійснення підтримки дитячо -юнацького спорту, поліпшення фізичної підготовленості й фізичного розвитку населення громади, залучення широких верств населення до масового спорту, популяризації здорового способу життя;

***у житлово-комунальному господарстві*** – планується проведення ремонту об’єктів благоустрою громади, виконання Програми благоустрою території Тростянецької сільської ради.

Основним завданням усіх учасників бюджетного процесу на середньостроковий період є здійснення заходів загальнодержавного та місцевого значення з проведенням дієвих реформ в усіх сферах діяльності з максимально можливим економічним ефектом при мінімальних затратах та підвищення ефективності використання бюджетних коштів в умовах жорсткої економії, впровадження ефективних заходів з енергозбереження, спрямування капітальних вкладень на підвищення комфортності умов праці, збільшення обсягу платних послуг, що надаються бюджетними установами.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

-забезпечення своєчасної та повної виплати заробітної плати працівникам бюджетної сфери, проведення розрахунків за спожиті бюджетними установами енергоносії та комунальні послуги;

- зменшення рівня споживання енергоносіїв;

- збільшення обсягу фінансування соціальних та місцевих програм;

-надання жителям громади якісних послуг.

***Видатки та надання кредитів місцевого бюджету за функціональною ознакою на 2020-2023 роки***

( тис.грн)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код [ТПКВКМБ](https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/v0793201-17#n73) | Найменування | 2020 рік**-1** | 2021 рік**-2** | 2022 рік**-3** | 2023 рік**-3** |
| 0110150 | Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад | 9322,102 | 10253,3 | 10947,7 | 11714,7 |
| 0110160 | Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об`єднаних територіальних громадах | 2107,070 | 4017,7 | 4339,116 | 4603,801 |
| 0110180 | Інша діяльність у сфері державного управління | 25,000 | 14,00 | 20,00 | 20,00 |
| 0110191 | Проведення місцевих виборів | 753,742 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0111010 | Надання дошкільної освіти | 2647,480 | 2970,850 | 2847,940 | 3034,760 |
| 0111020 | Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами ( в т. ч. школою-дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами | 35922,636 | 41657,650 | 45048,577 | 47609,22 |
| 0111150 | Методичне забезпечення діяльності навчальних закладів | 53,600 | 75,500 | 81,255 | 87,142 |
| 0111161 | Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти | 2236,242 | 2763,980 | 3284,699 | 3497,525 |
| 0111162 | Інші програми та заходи у сфері освіти | 9,050 | 3,620 | 3,910 | 4,148 |
| 0112100 | Стоматологічна допомога населенню | 264,709 | 149,802 | 161,740 | 174,008 |
| 0112111 | Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги | 1854,831 | 934,000 | 1006,465 | 1081,088 |
| 0112112 | Первинна медична допомога населенню, що надається фельдшерськими, фельдшерсько-акушерськими пунктами | 399,945 | 111,020 | 119,901 | 127,215 |
| 0112113 | Первинна медична допомога населенню, що надається амбулаторно-поліклінічними закладами (відділеннями) | 723,943 | 152,978 | 165,215 | 175,293 |
| 0113210 | Організація та провення громадських робіт | 10,000 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0113242 | Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення | 685,000 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| 0114030 | Забезпечення діяльності бібліотек | 986,354 | 948,3 | 1072,1 | 1145,9 |
| 0114060 | Забезпечення діяльності палаців i будинків культури, клубів, центрів дозвілля та iнших клубних закладів | 2566,531 | 2309,60 | 2532,4 | 2701,2 |
| 0114082 | Інші заходи в галузі культури і мистецтва | 70,000 | 50,00 | 70,00 | 70,0 |
| 0115011 | Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту | 158,150 | 50,00 | 70,00 | 80,00 |
| 0116030 | Організація благоустрою населених пунктів | 3611,700 | 1000,00 | 358,562 | 0,00 |
| 0117130 | Здійснення заходів із землеустрою | 190,000 | 34,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0117310 | Будівництво об’єктів житлово-комунального господарства | 3923,575 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0117321 | Будівництво освітніх установ та закладів | 220,000 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0117324 | Будівництво установ та закладів культури | 1776,357 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0117325 | Будівництво споруд, установ та закладів фізичної культури та спорту | 374,198 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0117340 | Проектування, реставрація та охорона пам`яток архітектури | 100,000 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0117350 | Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації) | 200,000 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 0117368 | Виконання інвестиційних проектів за рахунок субвенції з інших бюджетів | 500,000 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0117370 | Реалізація інших заході щодо соціально-економічного розвитку території | 113,319 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0117461 | Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету | 1046,420 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0117650 | Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї | 36,00 | 20,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0117670 | Внески о статутного капіталу суб’єктів господарювання | 260,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0117680 | Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування | 36,00 | 16,00 | 16,00 | 16,00 |
| 0117693 | Інші заходи, пов`язані з економічною діяльністю | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 0118110 | Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха | 30,890 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0118340 | Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів | 14,00 | 7,00 | 8,0 | 9,00 |
| 0118700 | Резервний фонд | 100,00 | 150,00 | 150,00 | 150,00 |
| 0119410 | Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров`я за рахунок коштів медичної субвенції | 1446,8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0119750 | Субвенція з місцевого бюджету на спів фінансування інвестиційних проектів | 44,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0119730 | Субвенція з місцевого бюджету на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах | 750,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 |
| 0119770 | Інші субвенції | 2328,484 | 284,9 | 0,00 | 0,00 |
| 0119800 | Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Усього |  | 77998,131 | 68 374,2 | 72695,58 | 76701,00 |

**-1** - показники, визначені в рішенні про місцевий бюджет на 2020 рік, з урахуванням внесених змін до нього;  
**-2** - показники, визначені в проекті рішення про місцевий бюджет на 2021 рік;  
**-3** - індикативні прогнозні показники місцевого бюджету на 2022-2023 роки.

Начальник фінансового відділу Левицька Г.С.