ПРОГНОЗ

БЮДЖЕТУ СТЕПАНКІВСЬКОЇ ОБ’ЄДНАНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ НА 2020-2021 РОКИ

**(до проекту рішення «Про бюджет Степанківської об’єднаної територіальної громади на 2019 рік» від 00.00.2018 №0-0/VІІ)**

Прогноз сільського бюджету на 2020-2021 роки (далі – Прогноз) розроблено з урахуванням змін, внесених до Податкового і Бюджетного кодексів України та інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин, основних прогнозних макроекономічних показників економічного і соціального розвитку України на 2018-2020 роки та перспектив соціально-економічного розвитку.

Метою середньострокового бюджетного прогнозування є встановлення взаємозв’язку між стратегічними цілями розвитку Черкащини та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі.

Основними завданнями Прогнозу є підвищення результативності та ефективності бюджетних видатків.

Прогноз включає індикативні прогнозні показники бюджету об'єднаної територіальної громади за основними видами доходів, фінансування, видатків і кредитування, індикативні прогнозні показники за бюджетними програмами, які забезпечують протягом декількох років виконання інвестиційних програм (проектів).

Прогноз, що ґрунтується на принципі збалансованості бюджету, підвищує результативність та ефективність витрачання бюджетних коштів, посилює бюджетну дисципліну, спрямовує фінансові ресурси на реалізацію пріоритетних соціальних напрямків та завдань для забезпечення динамічного і збалансованого розвитку.

Водночас, повільне відновлення світової економіки, нестабільність на міжнародних фінансових ринках та у зв’язку з впливом на економіку військового конфлікту на сході України, зумовило врахування у Прогнозі бюджету на середньостроковий період консервативних оцінок розвитку економіки.

Основні прогнозні макропоказники економічного та соціального розвитку України на 2020-2021 роки, що покладені в основу розрахунку Прогнозу, характеризуються наступним чином:

Таблиця 1

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показники | 2019 рік | 2020 рік | 2021 рік |
| Валовий внутрішній продукт номінальний (млрд. гривень) | 3946,9 | 4450,9 | 4972,6 |
| Валовий внутрішній продукт реальний, темпи зростання, % | 103,0 | 103,8 | 104,1 |
| Індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року), % | 107,4 | 105,6 | 105,0 |
| Розмір мінімальної заробітної плати з 1 січня року, грн.  Ріст до попереднього року, % | 4173 | 4407 | 4627 |
| 12,1 | 5,6 | 5,0 |
| Розмір посадового окладу працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня року, грн.  Ріст до попереднього року, % | 1921 | 2102 | 2262 |
| 9,0 | 9,4 | 7,6 |
| Індекс цін виробників промислової продукції, % | 110,1 | 108,2 | 105,9 |

У плановому та прогнозних періодах передбачається здійснити такі заходи:

* забезпечення визначених завдань з наповнення бюджету об'єднаної територіальної громади;
* використання існуючої податкової бази для підвищення рівня власної фінансової бази територіальної громади;
* ефективне використання енергоносіїв;
* концентрація бюджетного ресурсу на пріоритетних напрямках соціально-економічного розвитку об'єднаної територіальної громади;
* спрямування ресурсу бюджету об'єднаної територіальної громади на розвиток економіки сіл, формування інвестиційної привабливості території громади, допомогу сільському товаровиробнику;
* соціальна підтримка малозахищених верств населення.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

* забезпечення зростання доходної частини бюджету об’єднаної територіальної громади за рахунок активізації підприємницького потенціалу, зниження частки тіньової економіки;
* підвищення рівня заінтересованості у збільшенні обсягу надходжень до бюджету об'єднаної територіальної громади;
* пошук додаткових шляхів наповнення бюджету об'єднаної територіальної громади, зокрема, шляхом руйнування існуючих схем мінімізації сплати податків, забезпечення беззбиткової діяльності підприємств та створення рівних умов для усіх суб’єктів господарювання;

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

Проведення комплексних реформ у економіці та бюджетній сфері, виважена та послідовна податково-бюджетна політика у середньостроковій перспективі забезпечать підґрунтя для майбутнього економічного зростання, наповнення бюджету об'єднаної територіальної громади.

Прогнозні показники надходжень до загального фонду бюджету

Степанківської об’єднаної територіальної громади

Таблиця 2

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Код | Найменування доходів згідно із бюджетною класифікацією | План  2019 рік, грн. | Прогноз  2020 рік, грн. | Прогноз  2021 рік, грн. |
| 11010100 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати | 12508300 | 13208765 | 13869203 |
| 11010400 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата | 1081060 | 1141599 | 1198679 |
| 11010500 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування | 60240 | 63613 | 66794 |
| 13010200 | Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування) | 29290 | 30930 | 32477 |
| 14021900 | Пальне | 379630 | 0 | 0 |
| 14031900 | Пальне | 1603440 | 0 | 0 |
| 14040000 | Акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів | 263840 | 278615 | 292546 |
| 18010100 | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об`єктів житлової нерухомості | 2020 | 2133 | 2240 |
| 18010200 | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об`єктів житлової нерухомості | 1680 | 1774 | 1863 |
| 18010300 | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об`єктів нежитлової нерухомості | 14590 | 15407 | 16177 |
| 18010400 | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об`єктів нежитлової нерухомості | 1050080 | 1108884 | 1164328 |
| 18010500 | Земельний податок з юридичних осіб | 744240 | 785917 | 825213 |
| 18010600 | Орендна плата з юридичних осіб | 2428330 | 2564316 | 2692532 |
| 18010700 | Земельний податок з фізичних осіб | 168120 | 177535 | 186412 |
| 18010900 | Орендна плата з фізичних осіб | 47820 | 50498 | 53023 |
| 18050300 | Єдиний податок з юридичних осіб | 37750 | 39864 | 41857 |
| 18050400 | Єдиний податок з фізичних осіб | 2487030 | 2626303 | 2757618 |
| 18050500 | Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків | 1173060 | 1238751 | 1300689 |
| 21081100 | Адміністративні штрафи та інші санкції | 1790 | 1890 | 1985 |
| 21081500 | Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів | 50 | 53 | 56 |
| 22012500 | Плата за надання інших адміністративних послуг | 8490 | 8965 | 9413 |
| 22012600 | Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень | 33190 | 35049 | 36801 |
| 22012900 | Плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, а також плата за надання інших платних послуг, пов’язаних з такою державною реєстрацією | 3900 | 4118 | 4324 |
| 22080400 | Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності | 80 | 84 | 88 |
| 22090100 | Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування | 400 | 422 | 443 |
| 22090100 | Державне мито, не віднесене до інших категорій | 680 | 718 | 754 |
| 24062200 | Кошти за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках державної та комунальної власності, які не надані у користування та не передані у власність, внаслідок їх самовільного зайняття, використання не за цільовим призначенням, зняття грунтового покриву (родючого шару грунту) без спеціального дозволу відшкодування збитків за погіршення якості грунтового покриву тощо та за неодержання доходів у зв’язку з тимчасовим невикористанням земельних ділянок | 4380 | 4625 | 4856 |
| 41020100 | Базова дотація | 569500 | 601392 | 631462 |
| 41033900 | Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам | 11718100 | 12374314 | 12993030 |
| 41034200 | Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам | 4097800 | 4327277 | 4543641 |
| 41051200 | Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету | 46000 | 48576 | 51005 |
| 41052000 | Субвенція з місцевого бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету | 17370 | 18343 | 19260 |
| 41053900 | Інші субвенції з місцевого бюджету | 4497 | 4749 | 4986 |
| ВСЬОГО | | 40586747 | 40765479 | 42803755 |

Прогнозні показники надходжень до спеціального фонду сільського бюджету

Степанківської сільської ради

Таблиця 3

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Код | Найменування доходів згідно із бюджетною класифікацією | План  2019 рік, грн. | Прогноз  2020 рік, грн. | Прогноз  2021 рік, грн. |
| 19010100 | Надходження від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення | 20240 | 21373 | 22442 |
| 19010300 | Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об’єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини | 1000 | 1056 | 1109 |
| 25010100 | Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю | 605220 | 639112 | 671068 |
| 25010300 | Плата за оренду майна бюджетних установ | 24120 | 25471 | 26745 |
| 50110000 | Цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади | 18000 | 19008 | 19958 |
| ВСЬОГО | | 668580 | 706020 | 741322 |

Пріоритетними завданнями на середньострокову перспективу у частині наповнення бюджету, спрямованими на забезпечення економічного зростання та виконання зобов’язань держави перед населенням, є створення умов для проведення модернізації, технічного переоснащення, перепрофілювання діючих та відкриття нових підприємств, підвищення ролі інвестиційної привабливості галузей економіки, підтримка місцевого виробника, реалізація політики імпортозаміщення, сприяння розвитку малого підприємництва.

З метою підвищення рівня транспарентності процесу оподаткування та рівня фіскальної й організаційної діяльності контролюючих органів здійснюватимуться такі заходи, як вдосконалення податкових і митних процедур; розвиток партнерських відносин із громадянами та бізнесом; боротьба з корупцією та з тіньовою економікою; усунення адміністративно-дозвільних та регуляторних бар’єрів.

Зростання фінансового ресурсу напряму залежить від недопущення негативних тенденцій у наповненні місцевих бюджетів, посилення контролю за повнотою сплати платежів до бюджету, ефективного використання природних ресурсів, раціонального підходу до використання комунального майна.

Прогнозні показники видатків загального фонду бюджету

Степанківської об’єднаної територіальної громади

Таблиця 4

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Код | Найменування видатків згідно тимчасової класифікації видатків та кредитування | План  2019 рік, грн. | Прогноз  2020 рік, грн. | Прогноз  2021 рік, грн. |
| 0210150 | Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад | 7024907 | 7418302 | 7789217 |
| 0211010 | Надання дошкільної освіти | 5662697 | 5979808 | 6278798 |
| 0211020 | Надання загальної освіти загальноосвітніми навчальними закладами ( в т.ч. школою-дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами | 18440501 | 19473169 | 20446827 |
| 0213210 | Організація та проведення громадських робіт | 10183 | 0 | 0 |
| 0213242 | Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення | 40000 | 42240 | 44352 |
| 0214030 | Забезпечення діяльності бібліотек | 311961 | 329431 | 345903 |
| 0214060 | Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів | 1542596 | 1628981 | 1710431 |
| 0215060 | Інші заходи з розвитку фізичної культури та спорту | 31510 | 0 | 0 |
| 0216030 | Організація благоустрою населених пунктів | 1116632 | 301276 | 316341 |
| 0216060 | Утримання об’єктів соціальної сфери підприємств, що передаються до комунальної власності | 521368 | 0 | 0 |
| 0217130 | Здійснення заходів із землеустрою | 110000 | 0 | 0 |
| 0217461 | Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету | 200000 | 0 | 0 |
| 0218130 | Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони | 1180542 | 1246652 | 1308985 |
| 0219410 | Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров’я за рахунок коштів медичної субвенції | 4097800 | 4327277 | 4543641 |
| 0219460 | Субвенція з місцевого бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету | 17370 | 18343 | 19260 |
| 0219770 | Інші субвенції з місцевого бюджету | 278680 | 0 | 0 |
| ВСЬОГО | | 40586747 | 40765479 | 42803755 |

Прогнозні показники видатків спеціального фонду бюджету

Степанківської об’єднаної територіальної громади

Таблиця 5

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Код | Найменування видатків згідно тимчасової класифікації видатків та кредитування | План  2019 рік, грн. | Прогноз  2020 рік, грн. | Прогноз  2021 рік, грн. |
| 0211010 | Надання дошкільної освіти | 435120 | 459487 | 482461 |
| 0211020 | Надання загальної освіти загальноосвітніми навчальними закладами ( в т.ч. школою-дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами | 170100 | 179626 | 188607 |
| 0214060 | Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів | 11000 | 11616 | 12197 |
| 0216060 | Утримання об’єктів соціальної сфери підприємств, що передаються до комунальної власності | 13120 | 13855 | 14548 |
| 0217691 | Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади | 18000 | 19008 | 19958 |
| 0218312 | Утилізація відходів | 21240 | 22429 | 23550 |
| ВСЬОГО | | 668580 | 706021 | 741321 |

Прогноз видатків бюджету ОТГ на 2020 - 2021 роки розроблено з урахуванням інфляційної динаміки, подальшого підвищення мінімальних соціальних стандартів, граничних обсягів видатків загального та спеціального фондів на 2019 рік.

Використання бюджетних коштів в основних сферах діяльності:

ОРГАНИ МІСЦЕВОГО САМОВРЯДУВАННЯ

У плановому та прогнозних періодах передбачається здійснити наступні заходи:

- удосконалення співпраці органу місцевого самоврядування з обласною державною адміністрацією, районною радою, районною державною адміністрацією, органами виконавчої влади з питань правових засад місцевого самоврядування;

- створенню прозорої системи в прийнятті рішень органами місцевого самоврядування, підвищенню рівня довіри до місцевих рад;

* створенню належних умов для реалізації органами місцевого самоврядування прав та повноважень, визначених чинним законодавством України;
* вивченню та впровадженню кращого досвіду в сфері розвитку місцевого самоврядування.

ОСВІТА

Пріоритетом розвитку галузі освіти є забезпечення конституційних гарантій доступності та рівності прав громадян на отримання якісної освіти, підвищення рівня охоплення дітей дошкільного освітою, оновлення та удосконалення змісту, форми і методів організації навчально-виховного процесу в загальноосвітніх та позашкільних навчальних закладах, сприяння інноваційному розвитку освітнього середовища, збереження та вдосконалення мережі дошкільних і загальноосвітніх навчальних закладів відповідно територіальної громади, забезпечення належного рівня їх поточного утримання та функціонування, сприяння збереженню здоров’я дітей, забезпечення всіх раціональними, якісним те безпечним харчуванням, впровадження нових технологій розвитку освіти.

БЛАГОУСТРІЙ ТЕРИТОРІЇ

Пріоритетами розвитку у цій сфері є виконання основних завдань:

- здійснення заходів для забезпечення належного технічного та естетичного стану об’єктів сільського благоустрою;

- впорядкування зелених зон;

- покращання санітарного стану територій села, особливо в місцях загального користування;

- утримання мережі вуличного освітлення, освітлення вулиць;

- утримання доріг, тротуарів комунальної власності (чистка снігу, інше).

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- забезпечення безаварійного руху громадського, спеціального, приватного транспорту;

- забезпечення руху пішоходів;

- створення відповідних умов для відпочинку населення;

- забезпечення повного освітлення території громади;

- покращення зовнішнього вигляду об’єктів сільського благоустрою;

- ліквідація стихійних сіміттєзвалищ.

КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО

Пріоритетом у цій галузі будуть підвищення якості надання культурних і дозвіллєвих послуг.

У плановому та прогнозних періодах передбачається здійснити такі заходи:

- удосконалення механізму надання фінансової підтримки закладам мистецтва, залучення до підтримки діяльності цих закладів спонсорів та меценатів;

- оптимізація системи бюджетних установ культури за результатами оцінки ефективності їх діяльності, оновлення їх матеріально-технічної бази;

- упровадження новітніх інформаційних технологій у діяльності бібліотек, забезпечення доступу до мережі Інтернет в бібліотеці, поновлення бібліотечних фондів новою літературою.

Основними результатами, які планується досягти, є:

- підвищення рівня культурного обслуговування громадян, забезпечення їх доступу до культурних надбань, розширення надання якісних культурно-дозвіллєвих послуг населенню;

- створення єдиної системи інформаційного забезпечення розвитку культури, збереження наукового і культурного надбання;

відродження та збереження традиційної української культури.

ФІЗИЧНИЙ РОЗВИТОК

Пріоритетами розвитку у цій сфері є всебічне фізичне виховання та становлення здорової нації.

У плановому та прогнозних періодах передбачається здійснити наступні заходи:

- забезпечення розвитку різних видів спорту та сприяння поліпшенню підготовки і участі спортсменів у змаганнях різного рівня;

- забезпечення розвитку місцевої спортивної інфраструктури із залученням інвесторів;

- залучення широких верств населення до масового спорту, популяризація здорового способу життя та фізичної культури;

- максимальна реалізація здібностей обдарованої молоді у дитячо-юнацькому спорті.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- піднесення здобутків спортсменів змаганнях;

- створення сучасних спортивних об’єктів інфраструктури;

- збільшення обсягу рухової активності молоді.

ФІНАНСУВАННЯ БЮДЖЕТУ

На стадії затвердження та в ході внесення змін до бюджету об’єднаної територіальної громади можуть виникати:

- дефіцит за загальним фондом у разі використання вільного залишку бюджетних коштів;

- профіцит за загальним фондом у разі спрямування до бюджету розвитку коштів із загального фонду бюджету;

- дефіцит за спеціальним фондом у разі залучення до бюджету розвитку коштів із загального фонду бюджету, а також у разі використання залишків коштів спеціального фонду сільського бюджету, крім власних надходжень бюджетних установ.

У випадку виникнення тимчасових касових розривів, буде використана можливість отримання, передбачена статтею 73 Бюджетного кодексу України:

- середньострокових позик на суми невиконання у відповідному звітному періоді розрахункових обсягів кошика доходів місцевих бюджетів, визначених у законі про Державний бюджет України, за рахунок коштів єдиного казначейського рахунку на умовах їх повернення без нарахування відсотків за користування цими коштами.

Визначений частиною третьою статті 14 Бюджетного кодексу України оборотний залишок бюджетних коштів (частина залишку коштів загального фонду відповідного бюджету, яка утворюється для покриття тимчасових касових розривів) прогнозується в обсязі 121760 гривень.

МІЖБЮДЖЕТНІ ВІДНОСИНИ

Прогнозні показники бюджету об'єднаної територіальної громади за міжбюджетними відносинами

Таблиця 7

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Код | Найменування доходів згідно із бюджетною класифікацією | План  2019 рік, грн. | Прогноз  2020 рік, грн. | Прогноз  2021 рік, грн. |
| 41020100 | Базова дотація | 569500 | 601392 | 631462 |
| 41033900 | Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам | 11718100 | 12374314 | 12993030 |
| 41034200 | Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам | 4097800 | 4327277 | 4543641 |
| 41051200 | Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету | 46000 | 48576 | 51005 |
| 41052000 | Субвенція з місцевого бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету | 17370 | 18343 | 19260 |
| 41053900 | Інші субвенції з місцевого бюджету | 4497 | 4749 | 4986 |
| ВСЬОГО | | 16453267 | 17374651 | 18243384 |

З метою реалізації на належному рівні бюджетної політики на території району, з районного, обласного бюджетів до сільського надаються міжбюджетні трансферти. Пріоритетними напрямами у взаємовідносинах з іншими бюджетами є:

- підвищення рівня заінтересованості органів місцевого самоврядування у збільшенні обсягу надходжень до місцевих бюджетів;

- підвищення фінансової спроможності місцевих бюджетів та рівня фінансової забезпеченості делегованих повноважень;

- посилення ролі місцевого самоврядування у розв’язанні актуальних проблем соціально-економічного розвитку країни та регіонів;

- забезпечення виконання загальнодержавних, районних, сільських програм, фінансування яких здійснюється шляхом надання трансфертів місцевим бюджетам;

- здійснення будівництва, ремонту, реконструкції споруд, інженерних комунікацій та іншого майна, яке знаходиться комунальній власності;

З метою реалізації перелічених напрямів, як інструменти міжбюджетного вирівнювання будуть застосовуватись субвенції на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку.

Сільський голова І. М. Чекаленко

Спеціаліст І категорії Н.В. Кріпак