**Пояснювальна записка**

**до бюджету Мостівської сільської ради**

**на 2020 рік**

Затверджений бюджет Мостівської сільської ради на 2020 рік складається із загального та спеціального фондів.

**Розділ I. Інформація про стан соціально-економічного розвитку**

**Мостівської сільської ради**

На території Мостівської сільської ради знаходиться п'ятнадцять населених пунктів. Обслуговує населення Мостівської сільської ради 3 відділення зв’язку,2 Фапи, Мостівська Амбулаторія загальної практики сімейної медицини, дві школи I-IIступенів та дві школи I-III ступенів, знаходяться в селах Мостове, Олександрівка, Суха Балка та Лідіївка. На території ради знаходиться сільський клуб в селі Суха балка, та два сільських будинки культури в селах Мостовому та Лідіївка.

Основна галузь за обсягами виробництва продукції сільськогосподарського призначення та зайнятості населення –сільське господарство.

Загальна площа сільськогосподарських угідь Мостівської сільської ради складає 113676,80 га, з них ріллі-15768,6 га

У населених пунктах є сільськогосподарські підприємства: в с.Мостовому- СГ ЗАТ Україна,ТОВ ім.Б.Хмельницького, с.Лідіївка-ДП «Лідієвське ТОВ СП «Нібулон»,с.Суха Балка - ТОВ «Злагода, с Ізбашівка-ТОВ «Зоря-Агро, а також є селянські (фермерські господарства.

Усі підприємства є виробниками сільськогосподарської продукції, СГ ЗАТ Україна та ТОВ ім.Б.Хмельницького спеціалізуються виробництвом м’яса та молока, а ДП «Лідієвське» спеціалізується як виробник насіння зернових, масляничних і технічних культур.

Протягом 2019 року проведені заходи щодо продовження реалізації інвестиційного проекту по будівництву біогазового комплексу за кредитні та власні кошти інвестора в СПрАТ „Україна”(27880 тис.грн.).

Найбільш рентабельним товаровиробником на території ради є ДП «Лідієвське» .У його користуванні знаходяться найкращі землі відповідно до оцінки земель сільськогосподарського призначення.

Підприємства ДП «Лідієвське» та ТОВ «Зоря-Агро» надають послуги по обробітку землі тому, що вони мають багато нової досконалої сільськогосподарської техніки.

Економічне зростання у 2020 році формуватиметься головним чином за рахунок внутрішніх резервів, що підтримуватиметься політикою Уряду, стимулювання інвестиційної активності суб’єктів господарювання , збереження фінансової стабільності. Зважаючи на кліматичні умови не прогнозується зростання валового виробництва у сільському господарстві.

**РОЗДІЛ 2. Д о х о д и**

Бюджет Мостівської сільської ради на 2020 рік сформований відповідно Конституції України , вимог Бюджетного кодексу України , Податкового кодексу України , Закону України “Про Державний бюджет України на 2020 рік ” та інших нормативно-правових актів та розпорядчих документів з питань фінансово-бюджетної політики, рішення Мостівської сільської ради «Про встановлення місцевих податків і зборів на 2020 рік».

При визначенні обсягу фінансового ресурсу сільського бюджету ОТГ на 2020 рік враховано основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України у 2020-2022 роках, що затверджені постановою Кабінету Міністрів України від 15.05.2019 року №555, динаміку надходжень податків і зборів у попередні роки, очікувані надходження поточного року . Також враховано надходження від податку з доходів фізичних осіб(стаття 64 Бюджетного Кодексу України, згідно якої 60% податку надходить до об’єднаних територіальних громад, що створюються згідно із законом та перспективним планом формування територій громад

**При формуванні доходів бюджету на 2020 рік було враховано**

* уточнені статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів;
* фактичне виконання дохідної частини бюджету за 2018-2019 роки;

Обсяг доходів сільського бюджету загального фонду ( без урахування трансфертів з державного бюджету) на 2020 рік визначений в сумі 21842150 гривень,що на 5833261 гривну більше фактичних надходжень 2018 року та на 1951944 гривні більше очікуваного виконання за 2019 рік.

Обсяг доходів загального фонду сільського бюджету з урахуванням трансфертів) визначений в сумі 36684332 гривні, або на 2788467 гривні менше минулого року, спеціального фонду - 125000 гривень, або на 25000 гривень менше 2019 року.

При формуванні бюджету Мостівської сільської ради на 2020 рік враховано діючу податкову базу та фактичні надходження податків і зборів 2019 року.

**Загальний фонд**

**Податок та збір на доходи фізичних осіб**

Відповідно до статті 64 Бюджетного кодексу України до бюджетів об’єднаних територіальних громад зараховуються 60% податку та збору на доходи фізичних осіб.

При затвердженні податку та збору на доходи фізичних осіб на 2020 рік враховані основні чинники, які вплинуть на надходження цього податку : Основним джерелом власних надходжень загального фонду бюджету ОТГ є податок на доходи фізичних осіб, питома вага якого становить 48,2% від прогнозного показника власних доходів загального фонду сільського бюджету на 2019 рік.

Прогнозні показники податку на 2020 рік розраховані згідно фактичних надходжень податку та середньої заробітної плати штатних працівників, ставки податку, а також з урахуванням структурних змін , які відбудуться. Але,все ж таки основні чинники, що позитивно вплинуть на надходження податку на доходи фізичних осіб:

* застосування єдиної ставки (18 %) оподаткування доходів фізичних осіб;
* підвищення мінімальної заробітної плати (4723 грн.) та прожиткового мінімуму на одну особу в розрахунку на місяць з 1 січня 2020 року 2102 грн., з 1 липня 2020 року-2197 грн., з 1 грудня 2020 року-2270 грн.
* розмір посадового окладу працівника 1 тарифного розряду ЄТС-2102 грн.
* легалізація виплат заробітних плат;

.

З січня 2020 року порівняно з груднем 2019 року розмір мінімальної заробітної плати зросте на 700 гривень.

Обсяг надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб на 2020 рік розрахований в сумі 10525090 гривень.

В структурі податку на доходи фізичних осіб найбільшу питому вагу (68,5%) займає податок, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати, надходження якого на 2020 рік розраховано в сумі 7215090 гривень.

Розрахунки здійснено з урахуванням фактичних надходжень податку від платників, які знаходяться на відповідній території: встановлення мінімальної заробітної у 2020 році - 4723 гривни .

Податок, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата розрахований в сумі 2290000 гривень. Розрахунки проведено відповідно до діючих у 2019 році договорів оренди земельних паїв.

Надходження податку,що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування розраховано в сумі 1020000 гривень

**ПОДАТОК НА МАЙНО**

Податок на майно на 2020 рік розраховано в сумі 8248120 гривень. Розрахунки проведено у розрізі юридичних та фізичних осіб за видами земельного податку та орендної плати за земельні ділянки державної і комунальної власності, відповідно до наявної податкової бази зокрема:

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки-174120 гривень

Земельний податок з юридичних осіб - 45000 гривень;

Орендна плата з юридичних осіб - 5610000 гривень;

Земельний податок з фізичних осіб -2080000 гривень;

Орендна плата з фізичних осіб -330000 гривень;

Транспортний податок з юридичних осіб - 9000 гривень.

Порівняно з очікуваним виконанням за 2019 рік розраховано зростання плати за землю на 6576 гривень. за рахунок збільшення ставок земельного податку в межах населених пунктів та додатково укладених договорів оренди землі.

**Акцизний податок**

До загального фонду сільського бюджету надходження акцизного податку розраховано в сумі 50000 гривень. З них акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів -4500 гривень , з ввезених на митну територію України -19500 гривень та акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів 26000 гривень.

**Єдиний податок**

Обсяг єдиного податку на 2020 рік розрахований в сумі 2793000 гривень. З них 2310000 гривень - це єдиний податок з сільгосптоваровробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків, 450000 гривень - це єдиний податок з фізичних осіб, 33000 гривень - єдиний податок з юридичних осіб.

При обрахунку враховано законодавчі зміни в частині зарахування зазначеного податку до бюджету.

Крім вищевказаних податків затверджено надходження податку на прибуток підприємств та установ комунальної власності в сумі 200 гривень та неподаткові надходження в сумі 171400 гривень з них адміністративні штрафи в сумі 133400 гривень . .

**СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД**

Обсяг доходів спеціального фонду бюджету на 2020 рік розрахований в сумі

125000 гривень, з них власні надходження бюджетних установ-89000 гривень та цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади 36000 гривень.

**МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ**

Міжбюджетні трансферти, що передаються з державного бюджету до бюджету Мостівської сільської ради і які є складовою доходної частини бюджету 2020 року, визначені відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2020 рік».

Загальний обсяг міжбюджетних трансфертів, що надаються із державного бюджету та обласного бюджетів до бюджету Мостівської сільської ради на 2020 рік затверджено в сумі **14842182 гривни**. В тому числі:

* Освітня субвенція з державного бюджету -13027800 гривень;
* Медична субвенція з державного бюджету – 649300 гривень;
* 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 – 754600 гривень;

* Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з

особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету -8082 гривни;

Базова дотація -402400 гривень.

**РОЗДІЛ 3. ВИДАТКИ ТА КРЕДИТУВАННЯ**

Обсяг видаткової частини бюджету Мостівської сільської ради на 2020 рік ( з урахуванням дотації та субвенцій з державного бюджету) затверджено у розмірі 36809332 гривні, у тому числі 36684332 гривні - видатки загального фонду та 125000 гривень – видатки спеціального фонду.

Обсяги видатків на оплату праці працівників бюджетної сфери визначені виходячи з:

* мінімальної заробітної плати та прогнозного індексу споживчих цін на 2020 рік, а

саме: з 1 січня 2020 року - 4723 гривні:

* розміру посадового окладу працівника 1 тарифного розряду ЄТС з 1 січня

становитиме 2102 гривни.

При формуванні видаткової частини бюджету враховано такі складові :

* видатки за бюджетними програмами,спрямованими на утримання бюджетних установ;
* резервний фонд бюджету;
* Субвенції районному бюджету.

**ВИДАТКИ**

Бюджет Мостівської сільської ради затверджений без дефіциту та профіциту.

На утриманні місцевого бюджету в 2020 році знаходиться 15 установ. З них 9 установ по освіті, 5 установ по культурі та 1 установа організаційного, інформаційно-аналітичного та матеріально-технічного забезпечення діяльності сільської ради. Одержувач коштів - місцева пожежна охорона.

Установити у 2020 році мінімальну заробітну плату:

у місячному розмірі: з 1 січня — 4723 гривні;

у погодинному розмірі: з 1 січня — 28,31 гривні.

Рівень забезпечення прожиткового мінімуму для визначення права на звільнення від плати за харчування дитини у державних і комунальних закладах дошкільної освіти відповідно до Закону України “Про дошкільну освіту” у 2020 році збільшується відповідно до зростання прожиткового мінімуму.

В розрізі галузей видатки затвердженого бюджету характеризуються слідуючими показниками:

**Організаційне,інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності Мостівської сільської ради .**

В бюджеті затверджені видатки для забезпечення виконання наданих законодавством повноважень Мостівській сільській раді в сумі 5168017 гривень , по загальному фонду за бюджетною програмою «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільських рад».

Відповідно до рішення сесії Мостівської сільської ради №8 від 20.12.2018 року «Про впорядкування структури та умов оплати праці працівників виконавчого апарату Мостівської сільської ради» затверджено структуру та чисельність виконавчих органів Мостівської сільської ради. Створено 7 відділів із штатною чисельністю 33 ш.о.

Видатки на оплату праці затверджені в сумі 4127063гривни, з урахуванням вимог чинного законодавства, нарахування на заробітну плату складають 907954 гривни, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв заплановано асигнування в сумі 83000 гривень, інші видатки поточного утримання складають 50000 гривень.

Видатки на оплату праці та оплату енергоносіїв затверджені в повному обсязі у межах встановлених обґрунтованих лімітів споживання у натуральних одиницях.

**ОСВІТА**

Бюджетом Мостівської сільської ради затверджені видатки на утримання установ

освіти та проведення освітніх заходів у сумі 23667864 гривни, у тому числі по

загальному фонду 23578864 гривни, по спеціальному фонду 89000 гривень.

За рахунок цих коштів за бюджетною програмою «Дошкільна освіта» утримуються Мостівський, Сухобалківський та Лідіївський дитячі дошкільні заклади. За програмою «Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами( в т.ч. школою-дитячим садком інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями,колегіумами» загальноосвітні школи I-III ступенів, I-II ступенів , а також «Методичне забезпечення діяльності навчальних закладів» - утримання 2 ш.о. методистів, «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» - централізоване ведення бухгалтерського обліку, « Інші програми та заходи у сфері освіти» - підвіз учнів шкільним автобусом та здійснення видатків по програмі Соціально-економічного , культурного розвитку та благоустрою населених пунктів Мостівської сільської ради на 2017-2020 рр.

Видатки на виплату заробітної плати працівників дошкільних закладів освіти складають 2156304 гривни, нарахування на заробітну плату 474387 гривень. Видатки на оплату праці та оплату енергоносіїв затверджені в повному обсязі.

На придбання продуктів харчування затверджені асигнування в загальній сумі 199000 гривень. З них по загальному фонду бюджету 110000 гривень по спеціальному фонду-89000 гривень. Планова вартість одного діто-дня харчування складає 16,24 гривень з урахуванням батьківської плати.

На оплату енергоносіїв бюджетні призначення складають 276500 гривень. З них оплата за споживання електроенергії-113500 гривень, оплата водопостачання та водовідведення-25000 гривень ,придбання вугілля -138000 гривень.

**Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами ( в т.ч. школою-дитячим садком,інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами**

По функції **«**Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями» утримуються слідуючі навчальні заклади:

* Мостівський навчально-виховний «загальноосвітній навчальний заклад I-III ступенів - дошкільний навчальний заклад» Мостівської сільської ради;
* Сухобалківська загальноосвітня школа I-III ступенів Мостівської сільської ради;
* Лідіївська загальноосвітня школа I-II ступенів Мостівської сільської ради;
* Олександрівська загальноосвітня школа I-II ступенів Мостівської сільської ради;

Бюджетом громади на 2020 рік за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам передбачено видатки для виплати заробітної плати працівникам загальноосвітніх навчальних закладів у сумі 13027800 гривень , з них: КЕКВ 2111 «Заробітна плата» - 10632411 гривень , з них: за посадовими окладами – 6484661 гривни; обов’язкові надбавки та доплати -3598205 гривень; виплата матеріальної допомоги на оздоровлення – 428338 гривень, стимулюючі виплати за складність та напруженість у роботі та преміювання кращих педагогічних працівників – 121207 гривна; КЕКВ 2120 «Нарахування на оплат праці» – 2423516 гривень. За рахунок освітньої субвенції видатками загальноосвітні навчальні заклади на 2020рік забезпечені в повному обсязі.

За рахунок місцевого бюджету на 2020 рік для виплати заробітної плати спеціалістам, обслуговуючому персоналу загальноосвітніх навчальних закладів та педагогічним працівникам дошкільного підрозділу Мостівського НВК передбачені видатки у обсязі 5255099 гривень , з них: КЕКВ 2111 «Заробітна плата» - 4240334 гривень , з них: за посадовими окладами – 2138505 гривень, обов’язкові надбавки та доплати - 1949063 гривень; стимулюючі виплати за складність та напруженість у роботі 100508 гривень, виплата матеріальної допомоги на оздоровлення педагогічним працівникам та спеціалістам – 52258 гривень.; КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» –648730 гривень. За рахунок місцевого бюджету загальноосвітні навчальні заклади на 2020 рік забезпечені заробітною платою в повному обсязі.

Також для забезпечення навчального процесу загальноосвітнім навчальним закладам передбачено видатки по:

* КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали,обладнання та інвентар» у обсязі 12000 гривень для придбання господарських товарів та канцелярського приладдя;
* КЕКВ 2230 «Продукти харчування» у обсязі 435210 гривень , з них: на харчування учнів 1-4 класів та пільгової категорії – 136950 гривень (вартість діто-дня забезпечена на рівні 9,00 гривень) та харчування вихованців дошкільного підрозділу Мостівського НВК – 176250 гривень (вартість діто-дня з урахуванням батьківської плати забезпечена на рівні 25,5 гривень);
* КЕКВ 2240 «Оплата послуг крім комунальних» у обсязі 38000 гривень для оплати послуг з підключення до мережі Інтернет, послуг зв’язку, ліцензійного супроводження програмного комплексу M.E.Doc та вивозу нечистот;
* КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» у обсязі 15500 гривень для оплати відрядних педагогічним працівникам, що відбувають на курсову перепідготовку;
* КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» у обсязі 35405 гривень для оплати послуг з водопостачання загальноосвітнім навчальним закладам видатки обраховано в натуральному обсязі з урахуванням денної потреби на одного учня, загальна потреба на рік складає 3540 куб. м. вартість за 1 куб. м. обрахована за ціною 10,00 гривень.
* КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» у обсязі 295782 гривни. Загальна потреба в натуральному обсязі обрахована в обсязі 93090 квт вартість за 1 кВт електроенергії обрахована за ціною 3,3гривень.
* КЕКВ 2275 «Інші енергоносії» у обсязі 998579 гривень. Загальна потреба в натуральному обсязі у придбанні вугілля обрахована в обсязі 93,9 тонн середня придбання вугілля різних сортів складає 10634 гривень за тонну

**Надання позашкільної освіти позашкільними закладами освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми**

Для ведення позашкільної роботи в громаді функціонує підрозділ в Мостівському НВК в якому утримується 3,5 штатні одиниці керівників гуртків . Загалом на утримання позашкільної освіти на 2020 рік виділено 285616 гривень, по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» - 234111 гривень , з них: за посадовими окладами – 162964 гривень, обов’язкові надбавки та доплати - 71147 гривень; КЕКВ 2120 «Нарахування на оплат праці» – 51505 гривень.

**Методичне забезпечення діяльності навчальних закладів**

В громаді функціонує методичний кабінет в якому утримується 2 штатні одиниці методистів загалом на утримання методичного кабінету на 2020 рік виділено 251078 гривень, з них:

* КЕКВ 2111 «Заробітна плата» - 196785 гривень , з них: за посадовими окладами – 113481 гривна, обов’язкові надбавки та доплати - 39927 гривень; Стимулюючі виплати за складність та напруженість у роботі 33920 гривень, виплата матеріальної допомоги на оздоровлення -9457 гривень;
* КЕКВ 2120 «Нарахування на оплат праці» – 43293 гривень.
* КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали,обладнання та інвентар» у обсязі 11000 гривень , для придбання офісної техніки та приладдя..

**Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти»**

В громаді функціонує централізована бухгалтерія в якій утримується 4 штатні одиниці спеціалістів загалом на утримання в 2020 році виділено 452175 гривень, з них:

* КЕКВ 2111 «Заробітна плата» - 337762 гривни , з них: за посадовими окладами – 176808 гривень, обов’язкові надбавки та доплати - 13044 гривни; стимулюючі виплати за складність та напруженість у роботі 66588 гривень, виплата матеріальної допомоги на оздоровлення - 14734 гривни, премія 66588 гривень;
* КЕКВ 2120 «Нарахування на оплат праці» – 74308 гривень;
* КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали,обладнання та інвентар» у обсязі 11000 гривень для придбання класних журналів та канцелярського приладдя;
* КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» у обсязі 11105 гривень для оплати відшкодування електроенергії за орендовані приміщення;
* КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних) у обсязі 18000 гривень

**Інші програми та заходи у сфері освіти**

В громаді для забезпечення безперебійного підвозу школярів до загальноосвітніх навчальних закладів виділено 331611 гривень. Підвіз здійснює 4 шкільних автобуси (Мостівський НВК – 2 автобуси, Сухобалківська ЗОШ І-ІІІ ступенів -1 автобус, Олександрівська ЗОШ І-ІІ ступенів – 1 автобус) .

* КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали,обладнання та інвентар» у обсязі 319611 гривень для придбання дизельного пального та запчастин до шкільних автобусів;
* КЕКВ 2240 «Оплата послуг крім комунальних» у обсязі 12000 гривень для оплати послуг зі страхування та діагностування шкільних автобусів.

**СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ**

**Організація та проведення громадських робіт**

По цій функції заплановані кошти в сумі 30500 гривень на заробітну плату та нарахування на неї для виплат робітника задіяним на громадські роботи.

За бюджетною програмою «Інші заходи у сфері соціального захисту та соціального забезпечення» затверджені видатки в сумі 45000 гривень. Ці кошти спрямовуються на виконання Комплексної програми соціального захисту «Турбота» Мостівської сільської ради на 2017-2020 рр.» А саме :

* надання одноразової допомоги пільговій категорії населення(учасника ВВВ, інвалідам);
* надання одноразової допомоги багатодітним сім’ям та малозабезпеченим громадянам:
* придбання квітів та квіткових корзин і вінків до пам’ятних дат.

**КУЛЬТУРА И МИСТЕЦТВО**

В бюджеті сільської ради затверджені асигнування по галузі «Культура і мистецтво в сумі 562584 гривни.

За бюджетною програмою **«Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів»** затверджені асигнування в сумі 385211 гривень. Утримується за ці кошти наступні установи:Мостівський , Олександрівський сільські будинки культури та Сухобалківський сільський клуб. Штатна чисельність працівників складає 7 штатних одиниць. Фонд заробітної плати на рік затверджений в сумі 251730 гривень. Нарахування на заробітну плату складають 55381 гривна, оплату комунальних послуг та енергоносіїв затверджено 66100 гривень, інші видатки в сумі 12000 гривень

За бюджетною програмою «**Забезпечення діяльності бібліотек»** утримуються 2 бібліотеки(с. Мостове та с.Олександрівка) із штатною чисельністю 1,5 штатних одиниці. Видатки на оплату праці та нарахування складають 122373 гривни інші видатки плануються в сумі 5000 гривень.Всього планується витратити в 2020 році кошти в сумі 127373 гривни

За бюджетною програмою «**Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва»** на виконання програми Соціального - економічного та культурного розвитку Мостівської сільської ради на 2017-2020 роки затверджені видатки 50000 гривень для придбання призів, цукеркових подарунків до новорічних та різдвяних свят дітям дошкільного віку.

**ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО**

За бюджетною програмою ***«Водопровідно-каналізаційне господарство»*** затверджено видатки на виконання програми Соціально-економічного, культурного розвитку та благоустрою населених пунктів Мостівської сільської ради на 2017-2020 рр. в сумі 403690 гривень.

Кошти затверджено на утримання 2 штатні одиниці ( видатки на оплату праці з урахування з нарахуваннями складають 725279 гривень), придбання паливно-мастильних матеріалів150000 гривень та оплата послуг за поточний ремонт водогону – 101000 гривень.

За бюджетною програмою ***«Благоустрій міст, сіл, селищ****»* затверджено видатки в сумі 1312279 гривень.

За ці кошти планується утримувати 8,5 штатних одиниць.

Видатки на оплату праці з нарахуваннями затверджено в сумі 725279 гривень.

На придбання матеріалів для упорядкування території кладовищ та території сіл 1000000 гривень, оплату електроенергії за вуличне освітлення – 83000 гривень,кошти на сплату податку за землю 4000 гривень.

Оплата послуг за роботи по відновленню зовнішнього освітлення сіл планується в сумі 400000 гривень.

Видатки на оплату праці та оплату енергоносіїв затверджені в повному обсязі у межах встановлених обґрунтованих лімітів.

**ЗДІЙСНЕННЯ ЗАХОДІВ ІЗ ЗЕМЛЕУСТРОЮ**

По цій програмі плануються видатки в сумі 20000 гривень на виготовлення технічної документації на земельні ділянки під бюджетними установами, які знаходяться на балансі ради.

**РОЗРОБЛЕННЯ СХЕМ ПЛАНУВАННЯ ТА ЗАБУДОВИ ТЕРИТОРІЙ(МІСТОБУДІВНОЇ ДОКУМЕНТАЦІЇ)**

По даній програмі заплановані видатки на суму 199000 гривень на розроблення та виготовлення генерального плану в селі Мостове, селі Суха Балка, селі Лідіївка, селі Олександрівка,розроблення плану зонування територій в селі Мостове, селі Суха Балка, селі Лідіївка, селі Олександрівка, послуги з цифрового картографування в селі Мостове, селі Суха Балка, селі Лідіївка, селі Олександрівка»;

**РЕАЛІЗАЦІЯ ІНШИХ ЗАХОДІВ ЩОДО СОЦІАЛЬНО-**

**ЕКОНОМІЧНОГО РОЗВИТКУ ТЕРИТОРІЙ**

Кошти заплановані на співфінансування бюджету участі в 2020 році.

**УТРИМАННЯ ТА РОЗВИТОК АВТОМОБІЛЬНИХ ДОРІГ ТА**

**ДОРОЖНЬОЇ ІНФРАКСТРУКТУРИ**

За бюджетною програмою «Утримання автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» затверджені видатки в сумі 1148522 гривни для проведення поточного ремонту автодоріг комунальної власності Мостівської сільської ради.

**МІСЦЕВА ПОЖЕЖНА ОХОРОНА**

За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони» затверджені видатки в сумі 1029415 гривень для утримання загону місцевої пожежної охорони.

**ЦІЛЬОВІ ФОНДИ**

Затверджено бюджетом надходження коштів цільового фонду у 2019 році у сумі 36000 гривень, згідно Положення про цільовий фонд кошти плануються на покращення матеріально-технічної бази закладів , що знаходяться на балансі ради.

**Резервний фонд**

За бюджетною програмою*"Резервний фонд"* затверджено кошти в сумі 5000 гривень на запобігання та лiквiдацiю надзвичайних ситуацій і наслiдкiв стихійного лиха.

**МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ З СІЛЬСЬКОГО БЮДЖЕТУ ДО БЮДЖЕТІВ ІНШИХ РІВНІВ**

В бюджеті Мостівської сільської ради на 2020 рік затверджено обсяг трансфертів, що передаються до районного бюджету в сумі 2681461 гривна, з них:

* дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного

бюджету видатків на утримання закладів освіти та охорони здоров’я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету 295645 гривень.( оплату енергоносіїв по райлікарні);

* Медична субвенція за рахунок коштів медичної субвенції з державного

бюджету місцевим бюджетам-649300 гривень (утримання рай лікарні)

* Субвенція до рай бюджету на утримання установ-1550643 гривні, на районні програми 185873 гривни.

**РОЗДІЛ 4**.**Очікуване виконання основних показників бюджету**

**Мостівської сільської ради у 2019 році**

**Доходи**

Очікуване виконання дохідної частини загального фонду бюджету Мостівської сільської ради за січень-грудень 2019 року(без урахування трансфертів складає в сумі 20632702 гривни, або 99,3% до плану.

**Загальний фонд:**

* податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати 6017332 гривни-96,9 %;
* податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата 2287224 гривни -100,4 %;
* податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування 1014442 гривни.-100 %;
* податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності отримано 156 гривень -100 %;
* акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів очікується в сумі 4460 гривень -101 %;
* акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів очікується 18870 гривень -100,8 %;
* Місцеві податки і збори очікується виконати на 100,2 відсотки. З них:
* Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки очікується в сумі 173319 гривень -101%:
* Земельний податок та орендна плата в сумі 8058742 гривень -100%;
* Єдиний податок очікується в сумі 2793114 гривень -100,4 %
* Неподаткові надходження прогнозується отримати в сумі 170440 гривень -100,04 %

**ОФІЦІЙНІ ТРАНСФЕРТИ** :

- субвенцій з державного бюджету-17090200 гривень -100%;

- дотацій з обласного бюджету - 1565600 гривень -100 %;

- субвенцій з обласного бюджету-2110184 гривни -100%.

**Доходи спеціального фонду бюджету:**

* власні надходження бюджетних установ-271434гривни;
* цільовий фонд-36000 гривень;
* благодійні внески,гранти та дарунки-1425111 гривень.

**Очікуване виконання видатків**

Очікуване виконання бюджету ради по видатках загального фонду за січень-грудень 2019 року у сумі 33184294 гривень або 98 % до уточненого плану.

**Організаційне,інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності Мостівської сільської ради .**

Всього на апарат управління планується направити 3684967 гривень при плані 3686776 гривень або 99,9 %. З них:

* заробітна плата очікується в сумі 2760998 гривень при плані 2760998 гривень -100%
* нарахування на заробітну плату 567010 гривень -100%
* придбання предметів та матеріалів 194964 гривні-99%
* оплата послуг (крім комунальних) -60000 гривень -100 %;
* оплату комунальних послуг та енергоносіїв-63000 гривень -99,9 %

**ОСВІТА**

**Дитячі дошкільні заклади**

На утримання дитячих дошкільних закладів планується направити 2351361 гривна. З них :

* Заробітна плата з нарахуваннями очікується в сумі 1852554 гривні;
* Придбання предметів та матеріалів -81248 гривни;
* Придбання продуктів харчування-104022 гривни;
* Оплата послуг (крім комунальних) -7034 гривни.;
* Оплата комунальних послуг та енергоносіїв-305580 гривень.

**Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами ( в т.ч. школою-дитячим садком,інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами**

Всього на утримання шкіл очікується направити 17728446 гривень. З них виконання по статтях витрат очікується слідуюче:

- заробітна плата з нарахуваннями -15049000 гривень;

-придбання предметів та матеріалів-1178400 гривень;

- придбання продуктів харчування-467200 гривень;

- оплата послуг (крім комунальних)-132300 гривень;

- видатки на відрядження-36600 гривень;

- оплата комунальних послуг та енергоносіїв-864900 гривень.

**Надання позашкільної освіти позашкільними закладами освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми»**

Для ведення позашкільної роботи в громаді функціонує підрозділ в Мостівському НВК в якому утримується 3 штатні одиниці керівників гуртків . Загалом на утримання цих одиниць очікується витратити на оплату праці та нарахування -218700 гривень.

**Методичне забезпечення діяльності навчальних закладів»**

В громаді функціонує методичний кабінет в якому утримується 2 штатні

одиниці методистів загалом на утримання методичного кабінету очікується направити 216720 гривень. З них на оплату праці та нарахування -190680 гривень,видатки на відрядження -3700 гривень,придбання предметів та матеріалів22350 гривень.

**Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти**

В громаді функціонує централізована бухгалтерія в якій утримується

4 штатні одиниці спеціалістів загалом на утримання в 2019році виділено 396302 гривни. З них:

- оплата праці з нарахуваннями -344578 гривень;

- придбання предметів та матеріалів-20000 гривень;

- оплата послуг (крім комунальних)-22100 гривень;

- Оплата комунальних послуг та енергоносіїв-9624 гривни.

**Інші програми та заходи у сфері освіти»**

В громаді для забезпечення безперебійного підвозу школярів до загальноосвітніх навчальних закладів виділено 348064 гривни. Підвіз здійснює 4 шкільних автобуси (Мостівський НВК – 2 автобуси, Сухобалківська ЗОШ І-ІІІ ступенів -1 автобус, Олександрівська ЗОШ І-ІІ ступенів – 1 автобус) Всього перевозилось у 2019 році 132 учня та 9 вчителів.

**СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ**

За бюджетною програмою «Інші заходи у сфері соціального захисту та соціального забезпечення» затверджені видатки в сумі 112000 гривень . Ці кошти спрямовуються на виконання Комплексної програми соціального захисту «Турбота» Мостівської сільської ради на 2017-2020 рр.» А саме :

* надання одноразової допомоги пільговій категорії населення(учасника ВВВ, інвалідам);
* надання одноразової допомоги багатодітним сім’ям та малозабезпеченим громадянам:
* придбання квітів та квіткових корзин і вінків до пам’ятних дат.

На організацію та проведення громадських робіт планується витратити 110861 гривна(оплата праці та нарахування)

**КУЛЬТУРА И МИСТЕЦТВО**

Всього по загальному фонду бюджету на утримання закладів культури заплановано та очікується направити кошти в сумі 576490 гривень. З них:

* на оплату праці та нарахування -431973 гривни;
* предмети та матеріли-64276 гривень;
* оплата комунальних послуг та енергоносіїв-91040 гривень.

**ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО**

За бюджетною програмою ***«Водопровідно-каналізаційне господарство»*** затверджено видатки на виконання програми Соціально-економічного , культурного розвитку та благоустрою населених пунктів Мостівської сільської ради на 2017-2020 рр. в сумі 248770 гривень . Очікуване виконання 93%.

Кошти затверджено на утримання 2 штатні одиниці ( видатки на оплату праці з урахування з нарахуваннями складають 104070 гривень), придбання паливно-мастильних матеріалів 144000 гривень, оплата послуг в сумі 700 гривень.

За бюджетною програмою ***«Благоустрій міст, сіл, селищ****»* затверджено видатки в сумі 2826600 гривень.

За ці кошти утримували 8,5 штатних одиниць.

Видатки на оплату праці з нарахуваннями затверджено в сумі 553890 гривень очікується виконання 100%.

На придбання матеріалів для упорядкування території кладовищ та території сіл 223366 гривень, оплату електроенергії за вуличне освітлення –82700 гривень, кошти на сплату податку за землю 4000 гривень.

Оплата послуг за роботи по відновленню зовнішнього освітлення сіл планується в сумі 1962640 гривень.

**УТРИМАННЯ ТА РОЗВИТОК АВТОМОБІЛЬНИХ ДОРІГ ТА**

**ДОРОЖНЬОЇ ІНФРАКСТРУКТУРИ**

За бюджетною програмою «Утримання автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» очікуються видатки в сумі 399000 гривень. Кошти направлено для проведення поточного ремонту автодоріг комунальної власності Мостівської сільської ради.

**МІСЦЕВА ПОЖЕЖНА ОХОРОНА**

За бюджетною програмою «Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони» очікуються видатки в сумі 1202820 гривень для утримання загону місцевої пожежної охорони .

**Резервний фонд**

За бюджетною програмою*"Резервний фонд"* затверджено кошти в сумі 5000 гривень на запобігання та лiквiдацiю надзвичайних ситуацій і наслiдкiв стихійного лиха. Кошти не використовувались

**МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ З СІЛЬСЬКОГО БЮДЖЕТУ ДО БЮДЖЕТІВ ІНШИХ РІВНІВ**

В бюджеті Мостівської сільської ради на 2019 рік затверджено обсяг трансфертів, що передаються до районного бюджету в сумі 4841332 гривень які передано стовідсотково, з них:

* дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного

бюджету видатків на утримання закладів освіти та охорони здоров’я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету 367454 гривень ( оплату енергоносіїв по райлікарні);

* придбання житла дитині сироті-366792 гривни;
* Медична субвенція за рахунок коштів медичної субвенції з державного

бюджету місцевим бюджетам-2473700 гривень (утримання рай лікарні)

* Субвенція до рай бюджету на утримання установ та заходи по районним програмам 1633386 гривень.

**ВИДАТКИ СПЕЦІАЛЬНОГО ФОНДУ**

Очікуване виконання видатків по спеціальному фонду за 2019 рік -711944 гривни. З них:

На утримання дитячих дошкільних закладів 135724 гривни;

По загальноосвітнім школам на суму 698802 гривни;

Придбання комп’тера по методкабінету-10500 гривень

На заробітну плату та нарахування по громадських роботах очікується направити 110000 гривень;

По програмі благоустрою населених пунктів лчікується направити 1385104 гривни;

На ремонт доріг очікується направити 398000 гривень

За рахунок цільового фонду на видатки бюджетних установ планується направити 101546 гривень

**ПРОГНОЗ**

**бюджету Мостівської сільської об’єднаної територіальної громади на 2021-2022 роки**

**I.Загальна частина**

Прогноз бюджету Мостівської сільської об’єднаної територіальної громади на 2021 та 2022 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, положень Основних напрямів бюджетної політики, схвалених постановою КМУ від 15.05.2019 року №555 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2020-2022 роки» та уточнених постановою Кабінету Міністрів України від 23.10.2019 №883, стратегії розвитку Мостівської об’єднаної громади до 2022 року, регіональних цільових програм, з метою запровадження середньострокового планування.

Метою середньострокового бюджетного прогнозування є створення дієвого механізму управління бюджетним процесом, встановлення зв’язку між стратегічними цілями та можливостями сільського бюджету у середньостроковій перспективі, забезпечення прозорості, передбачуваності та послідовності бюджетної політики .

Основними принципами, на яких базується середньострокове бюджетне прогнозування: забезпечення стабільності, результативності, відкритості, паритетності, стійкості та збалансованості сільського бюджету, ефективне використання бюджетних коштів, співробітництво та сталий розвиток нової моделі податково-бюджетної політики в середньостроковій перспективі.

Основними завданнями бюджету Мостівської територіальної громади на середньострокову перспективу є:

забезпечення збалансованості та стійкості бюджетної системи шляхом встановлення взаємозв’язку між стратегічними цілями та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі;

активізація надходжень податків і зборів до місцевого бюджету;

підвищення ефективності управління бюджетними коштами шляхом програмно-цільового методу бюджетування та подальшої оптимізації та концентрації бюджетних коштів;

підвищення результативності та ефективності бюджетних видатків, посилення бюджетної дисципліни та контролю за витратами бюджету;

збільшення інвестиційного ресурсу місцевого бюджету;

забезпечення оптимального податкового навантаження та виконання гарантованих державою соціальних зобов’язань;

посилення бюджетної дисципліни та контролю за витратами бюджету.

Зміцнення фінансової бази бюджету сприятиме збільшенню спроможності місцевого самоврядування до забезпечення делегованих повноважень та виконання програм розвитку громади.

Активізація підприємницької діяльності. Основними завданнями якої будуть:

* підвищення ефективності роботи центру надання адміністративних послуг в громаді щодо видачі дозвільних документів;
* оприлюднення інформації про зміни до затверджених місцевих податків і зборів, що діють на території громади;
* оприлюднення інформації про майно, обладнання устаткування комунальної власності, що можуть бути запропоновані суб’єктам підприємництва для продажу чи передачі в оренду;
* створення сприятливих умов для розвитку підприємництва в громаді шляхом проведення постій1ного відкритого діалогу органів влади із суб’єктами господарювання.

Прогноз бюджету Мостівської сільської ради на 2021-2022 роки ґрунтується на інтегрованому підході реалізації Державної стратегії регіонального розвитку на період до 2022 року, ефективному і прозорому механізмі фінансового забезпечення регіонального розвитку та реформ у сфері міжбюджетних відносин.

Прогноз направлений на зміцнення ресурсної бази бюджету, забезпечення ефективного використання бюджетних коштів, надання якісних послуг бюджетними установами, які направлено на забезпечення життєдіяльності людини в регіоні.

На період до 2022 року фінансування видатків сільського бюджету та місцевих програм здійснюватиметься в межах фінансового ресурсу бюджетних коштів з урахуванням реалізації ефективної державної регіональної політики. В цих умовах визначальним стане ефективне управління фінансовим ресурсом та його спрямування на основі їх пріоритетності та оцінки ступеня досягнення очікуваних результатів.

Сільська рада при розробленні стратегічних планів у середньостроковій перспективі передбачає збільшення фінансування власних інвестиційних програм та інших видатків капітального характеру.

Прогнозні показники видатків бюджету Мостівської сільської ради на 2021–2022 роки розроблено з урахуванням визначених індексів споживчих цін, необхідності здійснення капітальних видатків, перспективи збільшення обсягу власних надходжень бюджетних установ.

**Метою соціально-економічної політики** на 2021-2022 роки єстворення спроможності регіону до залучення стратегічних інвестицій, сприяння розвитку сільськогосподарського виробництва, малого і середнього бізнесу, впровадження енергозберігаючих технологій та як наслідок - вирівнювання економічних та соціальних диспропорцій.

У бюджетній сфері основним завданням залишатимуться:

застосування прозорих принципів оптимізації витрат у рамках чинного законодавства;

проведення оптимізації та концентрації бюджетних витрат.

Податково-бюджетна політика у середньостроковій перспективі здійснюватиметься на основі положень Бюджетного кодексу України та Податкового кодексу України, що передбачає поступове зниження податкового навантаження на суб’єктів господарювання, децентралізацію бюджетних ресурсів, підвищення ефективності використання бюджетних коштів, відповідальності всіх учасників бюджетного процесу тощо.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

підвищення фінансової самостійності сільського бюджету;

зростання дохідної бази місцевих бюджетів;

забезпечення ефективної взаємодії між державними органами, органами місцевого самоврядування, приватними суб’єктами господарювання та інститутами громадянського суспільства на засадах державно-приватного партнерства для забезпечення успішної реалізації проектів, спрямованих на розвиток регіональної інфраструктури, підвищення якості життя населення, покращення стану навколишнього природного середовища.

**Індикативні показники соціально-економічного розвитку, які використовуються при складанні Прогнозу перспективи економічного і соціального розвитку Мостівської сільської ради в 2021–2022 роках**

Прогноз економічного і соціального розвитку сільської ради на 2021 –2022 роки враховує вплив збурень як економічного, так і військово–політичного характеру, проведення реформ.

Матиме значення планування в рамках Стратегії розвитку України на 2021-2022 роки для відновлення економічного зростання і модернізації економіки ,досягнення економічної стабільності та розв’язання накопичених за попередні роки проблем.

Важливою складовою економічного зростання у 2021–2022 роках буде виконання середньострокових завдань розвитку агропромислового комплексу сільської ради, окремих галузей і видів економічної діяльності, провідних бюджетоутворюючих підприємств.

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.

Обсяг інвестицій в основний капітал за рахунок усіх джерел фінансування складатиме у 2021 році – 105 відсотків до запланованих на 2020 рік обсягів та у 2022 році – 107 відсотків до попереднього року. Кошти, зокрема, спрямовуватимуться на будівництво та реконструкцію об’єктів освіти, культури , забезпечення житлом громадян пільгових категорій, розвиток інфраструктури, у тому числі дорожньо-транспортної.

**ОСНОВНІ ПОКАЗНИКИ**

**ЕКОНОМІЧНОГО І СОЦІАЛЬНОГО РОЗВИТКУ**

**МОСТІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ РАДИ на 2021-2022 роки**

| Показники | Одиниця  Виміру | 2021 рік прогноз | 2022 рік прогноз |
| --- | --- | --- | --- |
| Індекс обсягу сільськогосподарського виробництва, у % до попереднього року | % | 103 | 105 |
| Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника | грн. | 8060 | 9070 |

**2І. Індикативні прогнозні показники відповідного періоду**

Прогноз доходів бюджету Мостівської ОТГ розроблений з урахуванням статистичних показників, які використовуються при розрахунку надходжень податків та зборів, очікуванних показників соціально-економічного розвитку району у 2019 році та прогнозні на 2020 рік, очікуваних надходжень податків і зборів у 2019 році, пропозиції органів, що контролюють справляння надходжень податків і зборів до місцевих бюджетів району та розрахунків відділів сільської ради**.**

Доходи бюджету отг (без урахування трансфертів на 2021 рік прогнозуються в обсязі 31306838 гривень, що порівняно із показником на 2020 рік збільшено на 9428688 гривень або на 43,1 відсотка, на 2022 рік -32606015 гривень, що порівняно із показниками на 2021 рік збільшено на 1299177 гривень, або на 4,2 відсотка (додаток)

Основними бюджетоформуючими податками бюджету ради залишаються :податок та збір на доходи фізичних осіб, податок на майно, питома вага яких у загальному фонді відповідно становить 48 та 38 відсотка

Прогнозний розрахунок суми податку на доходи фізичних осіб на 2021-2022 роки здійснено із урахуванням прогнозних витрат на оплату праці, рівня середньої заробітної плати,бази та діючих ставок оподаткування доходів фізичних осіб, який прогнозується на 2021 рік у сумі 11140740 гривень (збільшено на 610740 гривень,або на 5,8 відсотка порівняно із показником 2020 року), на 2022 рік -11764621 гривна( приріст 623,881 гривна або на 5,6 відсотка.

Прогнозні показники надходжень до бюджету ради податків на майно розраховано з урахуванням укладених нових договорів аренди та збільшення ставки оподаткування.

На 2021 рік розрахункова сума складає 8819798 гривень (приріст до 2020 року становить 491378 гривень, або на 5,9 відсотків , на 2022 рік планується одержати 9322526 гривень( приріст до 2021 року-505728 гривень або 5,7 відсотка.

При визначенні прогнозного **обсягу видатків** Мостівського сільського  бюджету на 2021-2022 роки враховано:

для 2021 року - підвищення розміру прожиткового мінімуму (з 01.01.2021 - 2189 грн., з 01.07.2021 – 2288 грн., з 01.12.2021 – 2358 грн.), мінімальної заробітної плати (5003 грн. або +5,9%) та посадового окладу *(тарифної ставки)* працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки (2270 грн. або +8,0%), індекс споживчих цін 105,7%;

для 2022 року - підвищення розміру прожиткового мінімуму (з 01.01.2022 - 2358 грн, з 01.07.2022 – 2464 грн, з 01.12.2022 – 2530 грн), мінімальної заробітної плати (5290 грн або +5,7%) та посадового окладу *(тарифної ставки)* працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки (2445 грн або +7,7%), індекс споживчих цін 106,1 %.

Розрахунок прогнозних обсягів видатків на 2021-2022 роки проведено відповідно до наявної мережі установ соціально-культурної сфери та контингентів одержувачів соціальних послуг, з врахуванням тенденцій їх зміни.

Прогнозування обсяг видатків на 2021-2022 роки сприятиме наданню більш якісних соціальних (освітніх, медичних, культурно-мистецьких та інших) послуг населенню.

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

Пропонується співфінансування інвестиційних програм та проектів регіонального розвитку, що можуть реалізуватися у 2021-2022 роках за рахунок коштів державного фонду регіонального розвитку:

- співфінансування об’єктів будівництва та реконструкції;

- виготовлення проектно-кошторисної документації на об’єкти будівництва та реконструкції, фінансування яких буде здійснюватись у наступні роки.

Обсяг коштів на співфінансування об’єктів у 2021-2022 роках буде прогнозуватись із врахуванням ресурсу Державного фонду регіонального розвитку у проекті державного бюджету на відповідні роки.

Пріоритетним напрямком буде спрямування коштів на продовження будівництва та реконструкцію раніше розпочатих об’єктів соціально-культурної сфери та житлово-комунального господарства та їх завершення.

**Використання бюджетних коштів в основних сферах діяльності:**

***Органи місцевого самоврядування***

Пріоритетними завданнями функціонування сільської ради є забезпечення створення та підтримки сприятливого життєвого середовища, необхідного для всебічного розвитку людини, її самореалізації, захисту її прав, надання населенню якісних і доступних адміністративних, соціальних та інших послуг, створення належних матеріальних, фінансових та організаційних умов для забезпечення здійснення сільською радою власних і делегованих повноважень.

У 2021- 2022 роках передбачається здійснити такі заходи:

розвиток кадрового потенціалу та підвищення кваліфікації посадових осіб місцевого самоврядування, депутатів місцевої ради;

обмін досвідом та сприяння розвиткові місцевого самоврядування;

залучення громадськості до розроблення управлінських рішень і контроль за їх реалізацією;

проведення представницьких заходів за участю сільської ради та районної ради;

зміцнення матеріально-технічної бази сільської ради;

висвітлення діяльності сільської ради в засобах масової інформації;

Основними результатами, яких планується досягти, є:

посилення правової, організаційної та матеріальної спроможності сільської ради;

створення прозорої системи прийняття рішень сільською радою, підвищення рівня довіри до місцевої влади;

підвищення кваліфікації депутатів сільської ради та посадових осіб;

поліпшення умов надання населенню адміністративних послуг на належному рівні, підвищення їх якості;

розвиток ініціативи населення у вирішенні питань місцевого значення;

створення належних умов для реалізації депутатами та органом місцевого самоврядування прав і повноважень, визначених чинним законодавством України.

***Освіта***

Пріоритетними завданнями галузі буде забезпечення доступності якісної освіти в НВК, 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 2021 та 2022 роках передбачається здійснити такі заходи:

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

дотримання принципу відповідальності закладів за результати виховної діяльності;

оновлення матеріально технічної бази закладів дошкільної освіти з залученням до фінансування бізнесу;

розробка виховної системи на засадах духовних цінностей українського народу, формування національної свідомості;

удосконалення системи підготовки, перепідготовки та підвищення кваліфікації педагогічних кадрів системи освіти.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

створення ефективної системи забезпечення розвитку дитини

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

***Соціальний захист та соціальне забезпечення***

Головним завданням залишатиметься координація вирішення проблемних питань громадян похилого віку, інвалідів та інших соціально – незахищених груп населення, надання їм послуги з інформування, консультування, представництва інтересів в органах, організаціях, установах та закладах системи соціального

У 2021 і 2022 роках передбачається здійснити такі заходи:

поліпшення надання соціальних послуг одиноким громадянам похилого віку, інвалідам усіх категорій, сім’ям з дітьми, дітям-сиротам;

соціальна підтримка мало захищених верст населення;

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

Основними результатами, яких планується досягти, є:

підвищення рівня соціального захисту найбільш незахищених верств населення;

підвищення ефективності використання бюджетних коштів соціального спрямування.

***Культурно-освітній розвиток***

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

У 2021-2022 роках передбачається здійснити такі заходи:

модернізація системи культурно-мистецької освіти;

збереження і відтворення культурної спадщини (матеріальної та нематеріальної),

підтримка розвитку етнічної, культурної, мовної та релігійної самобутності населення;

збереження кращих зразків української культури та культур національних меншин, розвиток самобутнього національного мистецтва;

Основними результатами, яких планується досягти, є:

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;

. **Організація благоустрою населених пунктів.**

Головним завданням залишатиметься підвищення рівня благоустрою населених пунктів , підвищення ефективності використання бюджетних коштів .

У 2021-2022 роках передбачається здійснити такі заходи:

Поліпшення сільського середовища життєдіяльності, розвиток інфраструктури

Основними результатами, яких планується досягти, є:

Створення сприятливих , безпечних та комфортних умов життєдіяльності населення

Завершення робіт по вуличному освітленню населених пунктів

**Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури**

Головним завданням залишатиметься підвищення якості транспортно-експлуатаційного стану доріг та вулиць населених пунктів

У 2021-2022 роках передбачається здійснити такі заходи:

Поточний ремонт модернізація системи сільських доріг та дорожньої інфраструктури

Основними результатами, яких планується досягти, є:

Створення безпечних умов на автомобільних дорогах та вулицях населених пунктів.

**Міжбюджетні відносини:**

Прогнозні показники міжбюджетних трансфертів бюджету Мостівської сільської ради на 2021-2022 роки

гривень

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Назва показника | 2021 рік | 2022 рік |
| Субвенція районному бюджету на виконання власних повноважень територіальних громад сіл, селищ | 1750000 | 1760000 |
|  |  |  |
|  | 1750000 | 1760000 |

***V. Стан нормативно-правової бази у даній сфері правового регулювання***

1. Бюджетний кодекс України зі змінами і доповненнями;

2. Закон України "Про Державний бюджет України на 2020 рік»;

Сільський голова Н.В. Бабанська

Начальник відділу фінансів

бухгалтерського обліку та звітності А.С.Гривнак