**Прогноз сільського бюджету Студениківської сільської ради на 2021-2022 роки**

**Загальна частина**

Прогноз сільського бюджету Студениківської сільської ради розроблено на основі положень Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, наказу Міністерства фінансів України від 29.03.2019 № 130 “Про затвердження Методичних рекомендацій щодо складання у 2019 році місцевих бюджетів на середньостроковий період”, листа Міністерства фінансів України від 18.10.2019 № 05110-14-6/26381 “Про обсяги міжбюджетних трансфертів на 2021-2022 роки у розрізі місцевих бюджетів”, проекту Програми соціально-економічного та культурного розвитку Студениківської сільської ради на 2020 рік, та сільських цільових програм.

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

Прогноз включає індикативні прогнозні показники економічного і соціального розвитку сільського бюджету за основними видами доходів, видатків, кредитування і фінансування, взаємовідносин сільського бюджету з державним бюджетом та іншими місцевими бюджетами.

На середньострокову перспективу основними завданнями є:

підвищення ефективності управління бюджетними коштами шляхом застосування дієвих методів економії бюджетних коштів, здійснення оптимізації витрат головних розпорядників коштів сільського бюджету шляхом виключення непріоритетних та неефективних витрат, насамперед тих, що не забезпечують виконання основних функцій і завдань відповідного головного розпорядника коштів та подальшої оптимізації бюджетних програм;

забезпечення стабільного функціонування бюджетних установ та виконання заходів, передбачених місцевими бюджетними програмами;

вжиття дієвих заходів щодо трансформування мережі бюджетних установ в установи нового типу, спроможні надавати якісні послуги на рівні європейських стандартів;

запровадження ефективних заходів з енергозбереження в бюджетних установах і закладах;

визначення та виконання завдань соціально-економічного розвитку з врахуванням їх пріоритетності.

**ПРОГНОЗНІ ПОКАЗНИКИ**

**економічного і соціального розвитку Студениківської обʼєднаної територіальної громади** **у 2020-2022 роках**

| **№**  **з/п** | **Назва показника** | **Одиниця виміру** | **2020 рік** | **2021 рік** | **2022 рік** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | Індекс промислового виробництва, у порівняних цінах | % | 101,2 | 101,5 | 102,0 |
| 2. | Обсяг реалізованої промислової продукції у відпускних цінах підприємств | млн грн | 924,7 | 938,5 | 957,3 |
| 3. | Кількість малих і середніх підприємств | од. | 50 | 52 | 55 |
| 4. | Обсяги реалізованої продукції (товарів, послуг) на малих і середніх підприємствах | млрд грн | 0,7 | 0,8 | 0,9 |
| 5. | Загальна сума надходжень до бюджетів усіх рівнів, одержаних від діяльності малого та середнього підприємництва | млн грн | 9,3 | 10,1 | 11,9 |
| 6. | Валова продукція сільського господарства по всіх категоріях господарств у цінах 2010 року | млн грн | 936,5 | 942,6 | 963,1 |
| 7. | Індекс сільськогосподарського виробництва | % | 101,1 | 101,2 | 100,6 |
| 8. | Обсяг капітальних інвестицій | млн грн | 30,8 | 31,6 | 32,8 |
| 9. | Обсяг обороту роздрібної торгівлі | млн грн | 7,5 | 10,3 | 15,8 |
| 10. | Середньомісячна номінальна заробітна плата одного штатного працівника | грн | 11774 | 12386 | 15523 |
| 11. | Індекс реальної заробітної плати | % | 113,1 | 113,3 | 113,5 |
| 12. | Рівень безробіття населення, визначеного за методологією МОП, у віці 15-70 років, у % до економічно активного населення відповідної вікової групи | % | 0,2 | 0,1 | 0,1 |

**Основні індикативні прогнозні показники сільського бюджету**

Прогноз сільського бюджету на 2021-2022 роки базується на принципах збалансованості, обґрунтованості, ефективності та результативності.

Під час розрахунку індикативних прогнозних показників видатків сільського бюджету на 2021-2022 роки враховано основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку, що впливають на видаткову частину сільського бюджету, підвищення розмірів державних соціальних стандартів тощо.

**Мінімальна зарплата та соціальні стандарти:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показники | 2020 рік | 2021 рік | 2022 рік |
| **Мінімальна заробітна плата:** | | | |
| – з 1 січня року (гривні) | 4 723 | 5 003 | 5 290 |
| – темпи росту (відсоток) | 13,2 | 5,9 | 5,7 |
| **Посадовий оклад працівника І тарифного**  **розряду Єдиної тарифної сітки:** | | | |
| – з 1 січня року (гривні) | 2 102 | 2 270 | 2 445 |
| – темпи росту (відсоток) | 9,4 | 8,0 | 7,7 |

Середньострокове прогнозування сільського бюджету на 2021-2022 роки застосовується з метою досягнення таких результатів:

- зміцнення фінансової спроможності сільського бюджету;

- поліпшення адміністрування місцевих податків i зборів та забезпечення позитивної динаміки їх надходжень;

- спрощення процесу управління бюджетними коштами;

- визначення i дотримання чітких пріоритетів у сфері видатків сільського бюджету з метою підвищення стандартів життя і рівня добробуту громадян;

- удосконалення системи результативних показників у рамках застосування програмно-цільового методу під час складання та виконання сільського бюджету з метою підвищення якості надання послуг у відповідних сферах;

- підвищення відповідальності головних розпорядників бюджетних коштів за ефективне та раціональне використання бюджетних коштів, посилення бюджетної дисципліни та контролю за витратами бюджету.

**Дохідна спроможність сільського бюджету**

Прогноз доходів сільського бюджету на 2021-2022 роки розроблено на основі норм чинного Податкового і Бюджетного кодексів України та інших законодавчих актів з урахуванням заходів, спрямованих на реалізацію бюджетно-податкової політики.

Пріоритетними завданнями податкової політики на середньострокову перспективу, спрямованими на подальше економічне зростання, є:

- розширення бази оподаткування;

- забезпечення стабільності податкової системи, спрямованої на підвищення ефективності податкового адміністрування, в тому числі місцевих податків і зборів;

- мінімізація можливостей для зловживань.

Це може бути досягнуто, в тому числі в результаті запровадження податкового контролю за відповідністю доходів і витрат громадян; заходів, спрямованих на легалізацію виплати заробітної плати; подальше зниження податкового навантаження на заробітну плату з метою збільшення її розміру, в тому числі шляхом попередження випадків її свідомого заниження роботодавцями, надання податкової соціальної пільги.

На 2019 рік сільський бюджет Студениківської сільської ради з урахуванням внесених змін по доходах затверджений у обсязі 64 851,3 тис.грн., у тому числі дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам у сумі 1 591,9 тис.грн., субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 14 418,5 тис.грн., субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам -2 299,0 тис.грн.

Із загального обсягу бюджету доходи загального фонду затверджені в сумі 63 295,1 тис.грн., спеціального фонду – 1 556,2 тис.грн.

У проекті на 2020 рік сільський бюджет Студениківської сільської ради по доходах планується затвердити у обсязі 65 672,0 тис.грн., що на 820,7 тис.грн., або на 1,3% більше ніж у 2019 році, у тому числі дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам у сумі 401,7 тис.грн., що на 1 190,2 тис.грн., або на 74,8% менше ніж у 2019 році, субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 12 176,1 тис.грн., що на 2 242,4 тис.грн., або на 15,6% менше ніж у 2019 році, субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам – 1 584,9 тис.грн., що на 714,1 тис.грн., або на 31,1% менше ніж у 2019 році.

Із загального обсягу бюджету доходи загального фонду планується затвердити в сумі 64 326,7 тис.грн., що на 1 031,6 тис.грн., або на   
1,6 % більше ніж у 2019 році, спеціального фонду – 1 345,3 тис.грн., що на 210,9 тис.грн., або на 13,6 % менше ніж у 2019 році.

На 2021 рік сільський бюджет Студениківської сільської ради по доходах прогнозується в обсязі 66 488,1 тис.грн., що на 816,1 тис.грн., або на 1,2 % більше ніж у 2020 році, у тому числі дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам прогнозуються на рівні 2020 року в сумі 401,7 тис.грн.,, субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 12 943,2 грн, що на 767,1 тис.грн., або на 6,3% більше ніж у 2020 році, субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам – 845,3 тис.грн., що на 739,6 тис.грн., або на 46,7% менше ніж у 2020 році.

Із загального обсягу бюджету доходи загального фонду прогнозуються в сумі 65 137,8 грн, що на 811,1 грн, або на 1,3 % більше ніж у 2020 році, спеціального фонду – 1 350,3 тис.грн., що на 5,0 тис.грн., або на 0,4 % більше ніж у 2020 році.

На 2022 рік сільський бюджет Студениківської сільської ради по доходах прогнозується у обсязі 69 003,2 тис.грн., що на 2 515,1 грн, або на 3,8 % більше ніж у 2021 році, у тому числі дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам прогнозуються на рівні 2021 року в сумі 401,7 тис.грн., субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 13 806,4 тис.грн., що на 863,2 тис.грн., або на 6,7% більше ніж у 2021 році, субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам прогнозуються на рівні 2021 року в сумі 845,3 тис.грн.

Із загального обсягу бюджету доходи загального фонду прогнозуються в сумі 68 582,2 тис.грн., що на 3 444,4 тис.грн., або на 5,3 % більше ніж у 2021 році, спеціального фонду – 421,0 тис.грн., що на 929,3 тис.грн., або на 68,8 % менше ніж у 2021 році.

**Фінансове забезпечення пріоритетних напрямів розвитку**

Прогнозні показники видатків сільського бюджету на 2021-2022 роки розроблено на основі показників дохідної частини сільського бюджету та подальшого підвищення мінімальних соціальних стандартів.

У прогнозних показниках враховані вимоги статті 77 Бюджетного кодексу України щодо забезпечення в першочерговому порядку потреби в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ, на проведення розрахунків за електричну енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами.

На 2019 рік сільський бюджет Студениківської сільської ради з урахуванням внесених змін по видатках затверджений у обсязі 82 760,6 тис.грн.

Із загального обсягу бюджету видатки загального фонду затверджені в сумі 53 254,5 тис.грн., спеціального фонду – 29 506,1 тис.грн.

На фінансування установ соціально-культурної сфери передбачено 39 666,6 тис.грн., у тому числі на утримання:

- установ освіти – 30 410,2 тис.грн.;

- установ охорони здоров’я – 4 714,7 тис.грн.;

- установ культури і мистецтва – 4 541,7 тис.грн.

У проекті на 2020 рік сільський бюджет Студениківської сільської ради по видатках планується затвердити у обсязі 65 672,0 тис.грн, що на   
17 088,6 тис.грн., або на 20,6 % менше ніж у 2019 році.

Із загального обсягу бюджету видатки загального фонду плануються в сумі 56 960,2 тис.грн., що на 3 705,7 тис.грн., або на 7,0 % більше ніж у 2019 році, спеціального фонду – 8 711,8 тис.грн., що на 20 794,3 тис.грн., або на 70,5 % менше ніж у 2019 році.

На фінансування установ соціально-культурної сфери планується передбачити 31 684,2 тис.грн., що на 7 982,4 тис.грн., або на 20,1 % менше ніж у 2019 році, в тому числі на утримання:

- установ освіти – 24 900,8 тис.грн., що на 5 509,4 тис.грн., або на 18,1 % менше ніж у 2019 році;

- установ охорони здоров’я – 1 929,8 тис.грн., що на 2 784,9 тис.грн., або на 59,1% менше ніж у 2019 році;

- установ культури і мистецтва – 4 853,6 тис.грн., що на 311,9 тис.грн, або на 6,9 % більше ніж у 2019 році.

На 2021 рік сільський бюджет Студениківської сільської ради по видатках прогнозується в обсязі 66 488,1 тис.грн., що на 816,1 тис.грн., або на 1,2% більше ніж у 2020 році.

Із загального обсягу бюджету видатки загального фонду прогнозуються в сумі 60 166,8 тис.грн., що на 3 206,6 тис.грн., або на 5,6 % більше ніж у 2020 році, спеціального фонду – 6 321,3 тис.грн., що на 2 390,5 тис.грн., або на 27,4 % менше ніж у 2020 році.

На фінансування установ соціально-культурної сфери прогнозується передбачити 33 579,5 тис.грн., що на 1 895,3 тис.грн., або на 6,0 % більше ніж у 2020 році, в тому числі на утримання:

- установ освіти – 25 044,8 тис.грн., що на 144,0 тис.грн., або на 0,6% більше ніж у 2020 році;

- установ охорони здоров’я – 2 032,1 тис.грн., що на 102,3 тис.грн., або на 5,3 % більше ніж у 2020 році;

- установ культури і мистецтва – 6 502,6 тис.грн, що на 1 649,0 тис.грн., або на 34,0 % більше ніж у 2020 році.

На 2022 рік сільський бюджет Студениківської сільської ради по видатках прогнозується в обсязі 69 003,2 тис.грн., що на 2 515,1 тис.грн., або на 3,8% більше ніж у 2021 році.

Із загального обсягу бюджету видатки загального фонду прогнозуються в сумі 64 333,9 тис.грн., що на 4 167,1 тис.грн., або на 6,9% більше ніж у 2021 році, спеціального фонду – 4 669,3 тис.грн., що на 1 652,0 тис.грн., або на 26,1 % менше ніж у 2021 році.

На фінансування установ соціально-культурної сфери прогнозується передбачити 2 506 322 255,94 грн, що на 144 095 813,02 грн, або на 6,1 % більше ніж у 2021 році, в тому числі на утримання:

- установ освіти – 25 509,5 тис.грн., що на 464,7 тис.грн., або на   
1,9 % більше ніж у 2021 році;

- установ охорони здоров’я – 2 133,7 тис.грн., що на 101,6 тис.грн., або на 5,0 % більше ніж у 2021 році;

- установ культури і мистецтва – 6 702,7 тис.грн., що на 200,1 тис.грн., або на 3,1 % більше ніж у 2021 році.

**Міжбюджетні відносини**

Пріоритетом бюджетної політики у 2021-2022 роках стане реформування міжбюджетних відносин з метою запровадження середньострокового бюджетного планування та підвищення ефективності використання бюджетних коштів.

Законом України “Про Державний бюджет України на 2020 рік” сільському бюджету передбачено обсяг реверсної дотації в сумі 7 251,1 тис.грн., що на 5 205,7 тис.грн., або на 54,5% більше обсягу 2019 року.

На 2021 рік обсяг реверсної дотації прогнозується на 16,8% більше порівняно з 2020 роком і становитиме 8 470,6 тис.грн., на 2022 рік – на 18,7% більше порівняно з 2021 роком і становитиме 10 052,9 тис.грн.

**Прогнозні показники міжбюджетних трансфертів до державного бюджету з сільського бюджету на 2021 та 2022 роки**

Тис.грн.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показник | 2021 рік | 2022 рік |
| Реверсна дотація | 8 470,6 | 10 052,9 |

**Прогнозні показники міжбюджетних трансфертів сільському бюджету з державного бюджету на 2021 та 2022 роки**

Тис.грн.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показник | 2021 рік | 2022 рік |
| Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам | 12 943,2 | 13 806,4 |

**Сільський голова М.О.Лях**