**УКРАЇНА**

**КРУПЕЦЬКА СІЛЬСЬКА РАДА**

**СЛАВУТСЬКОГО РАЙОНУ**

**ХМЕЛЬНИЦЬКОЇ ОБЛАСТІ**

**Р І Ш Е Н Н Я**

XVІІ сесії сільської ради VІІ скликання

22.12.2018 року Крупець №13

**Про місцевий бюджет**

**Крупецької сільської ради на 2019 рік**

Керуючись Бюджетним кодексом України, Законом України «Про місцеве самоврядування», Крупецька сільська рада вирішила:

1. Визначити на 2019 рік:

**доходи** місцевого бюджету у сумі **30 368 044** гривень, у тому числі доходи загального фонду місцевого бюджету – **30 181 744** гривень та доходи спеціального фонду місцевого бюджету – **186 300** гривень згідно з додатком 1 до цього рішення;

**видатки** місцевого бюджету у сумі**30 368 044** гривень, у тому числі видатки загального фонду місцевого бюджету – **28 932 004** гривень та видатки спеціального фонду місцевого бюджету – **1 436 040** гривень;

**профіцит** за загальним фондом місцевого бюджету у сумі **1 249 740** гривень згідно з додатком 2 до цього рішення;

**дефіцит** за спеціальним фондом місцевого бюджету у сумі **1 249 740** гривень згідно з додатком 2 до цього рішення;

**оборотний залишок бюджетних коштів** місцевого бюджету у розмірі 15000 гривень, що становить 0,05 відсотків видатків загального фонду місцевого бюджету, визначених цим пунктом;

**резервний фонд** місцевого бюджету у розмірі 50000 гривень, що становить 0,17 відсотків видатків загального фонду місцевого бюджету, визначених цим пунктом.

2.Затвердити **бюджетні призначення** головним розпорядникам коштів місцевого бюджету на 2019 рік у розрізі відповідальних виконавців за бюджетними програмами згідно з додатками 3 до цього рішення.

3.Затвердити на 2019 рік **міжбюджетні трансферти** згідно з додатком 4 до цього рішення.

4. Затвердити на 2019 рік **розподіл коштів бюджету розвитку** на здійснення заходів на будівництво, реконструкцію і реставрацію об'єктів виробничої, комунікаційної та соціальної інфраструктури за об'єктамизгідно з додатком 5 до цього рішення.

5. Затвердити **розподіл витрат місцевого бюджету на реалізацію місцевих програм** у сумі **5 303 054** гривень згідно з додатком 6 до цього рішення.

6. Установити, що у загальному фонді місцевого бюджету на 2019 рік до доходів загального фонду місцевих бюджетів належать доходи, визначені статтею 64 Бюджетного кодексу України, та трансферти, визначені статтями 97, 101, 1032, 1034, 1036 Бюджетного кодексу України (крім субвенцій, визначених статтею 691 та частиною першою статті 71 Бюджетного кодексу України).

7. Установити, що джерелами формування спеціального фонду місцевого бюджету на 2019 рік:

1) у частині доходів є надходження, визначені статтею 691 Бюджетного кодексу України;

2) у частині фінансування є надходження, визначені пунктом 10 частини 1 статті 71 Бюджетного кодексу України.

8. Установити, що у 2019 році кошти, отримані до спеціального фонду місцевого бюджету згідно з відповідними пунктами статті 691 Бюджетного кодексу України, спрямовуються на реалізацію заходів, визначених частиною 2 статті 70 Бюджетного кодексу України.

9. Визначити на 2019 рік відповідно до статті 55 Бюджетного кодексу України захищеними видатками місцевого бюджету видатки загального фонду на:

- оплату праці працівників бюджетних установ;

- нарахування на заробітну плату;

- придбання медикаментів і перев'язувальних матеріалів;

- забезпечення продуктами харчування;

- оплата комунальних послуг і енергоносіїв;

- поточні трансферти населенню;

- поточні трансферти місцевим бюджетам.

10. Відповідно до статей 43 та 73 Бюджетного кодексу України надати право Крупецькому сільському голові отримувати у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України

- позики на покриття тимчасових касових розривів місцевого бюджету, пов’язаних із забезпеченням захищених видатків загального фонду, в межах поточного бюджетного періоду за рахунок коштів єдиного казначейського рахунку на договірних умовах без нарахування відсотків за користування цими коштами з обов'язковим їх поверненням до кінця поточного бюджетного періоду;

- в межах поточного бюджетного періоду на конкурсних засадах розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів на депозитах з подальшим поверненням таких коштів до кінця поточного бюджетного періоду відповідно до частини 8 статті 16 Бюджетного кодексу України.

11.Відділу фінансів (Голубовська О.М.) Крупецької сільської ради забезпечити в першочерговому порядку потребу в коштах на:

1) оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати;

2) проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв’язку, які споживаються бюджетними установами та укладання договорів за кожним видом енергоносіїв у межах встановлених відповідним головним розпорядником бюджетних коштів обґрунтованих лімітів споживання;

3) здійснення управління бюджетними коштами у межах встановлених їм бюджетних повноважень та оцінки ефективності бюджетних програм, забезпечуючи ефективне, результативне і цільове використання бюджетних коштів, організацію та координацію роботи розпорядників бюджетних коштів нижчого рівня та одержувачів бюджетних коштів у бюджетному процесі;

4) затвердження паспортів бюджетних програм протягом 45 днів з дня набрання чинності цим рішенням;

5) забезпечення доступності інформації про бюджет відповідно до законодавства, а саме:

- здійснення публічного представлення та публікації інформації про бюджет за бюджетними програмами та показниками, бюджетні призначення щодо яких визначені цим рішенням, відповідно до вимог та за формою, встановленими Міністерством фінансів України, до 15 березня 2019 року;

- оприлюднення паспортів бюджетних програм у триденний строк з дня затвердження таких документів;

6) здійснення контролю за своєчасним поверненням у повному обсязі до бюджету коштів, наданих за операціями з кредитування бюджету, а також кредитів (позик), отриманих територіальною громадою, наданих під місцеві гарантії;

7) здійснювати відображення змін до розпису сільського бюджету у випадку внесення Міністерством фінансів України змін та доповнень до бюджетної класифікації в частині назв і кодів класифікації доходів, кодів Типової програмної класифікації та кредитування місцевих видатків місцевих бюджетів.

12. Надати право голові сільської ради приймати в міжсесійний період розпорядження з наступним затвердженням їх на сесіях сільської ради:

12.1. Про перерозподіл видатків між:

- напрямками витрат бюджетних коштів за функціональною та економічною ознаками у разі визначення додаткових напрямів здійснення видатків сільського бюджету в межах затверджених обсягів видатків;

- заходами і розділами Програми соціально-економічного розвитку Крупецької сільської ради на 2018-2020 роки та інших програм, затверджених сільською радою, у межам фінансового ресурсу, передбаченого в місцевому бюджеті на їх виконання за загальним та спеціальним фондами.

12.2. Про урахування у складі місцевого бюджету, а також визначення напряму подальшого використання коштів трансфертів:

- з державного, обласного та районного бюджетів, що виділяються додатково сільській раді на підставі законодавчих та інших нормативних актів.

12.3. Про виключення зі складу місцевого бюджету засобів трансфертів з державного, обласного та районного бюджетів на підставі законодавчих та інших нормативних актів.

13. У разі внесення Міністерством фінансів України змін до Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів після затвердження сільською радою рішення «Про місцевий бюджет Крупецької сільської ради на 2019 рік» дозволити голові сільської ради у міжсесійний період внести відповідні зміни у додатки 1 – 6 до рішення «Про місцевий бюджет Крупецької сільської ради на 2019 рік».

14. Капітальні видатки бюджету розвитку спрямовуються на соціально-економічний розвиток громади, на виконання інвестиційних програм (проектів), будівництво, капітальний ремонт та реконструкцію об’єктів соціально-культурної сфери і житлово-комунального господарства, будівництво і придбання житла окремим категоріям громадян, розвиток дорожнього господарства, комп’ютеризацію та інформатизацію загальноосвітніх навчальних закладів, природоохоронні заходи, інші заходи, пов’язані з розширенням та відтворенням.

15. Затвердити розподіл видатків, які здійснюються з 01 січня 2019 року відповідно до статті 89 Бюджетного кодексу України, з бюджету об'єднаної територіальної громади, на забезпечення діяльності бюджетних установ, визначених у додатку 3 до цього рішення, з урахуванням вимог Закону України "Про добровільне об'єднання територіальних громад".

16. Рішення набирає чинності з 1 січня 2019 року і діє по 31 грудня 2019 року.

17. Додатки 1-6 до цього рішення є його невід'ємною частиною.

18. Дане рішення оприлюднити в десятиденний строк з дня його прийняття відповідно до частини четвертої статті 28 Бюджетного кодексу України.

19. Контроль за виконанням даного рішення покласти на постійну комісію з питань фінансів, бюджету, планування, соціально-економічного розвитку, інвестицій та міжнародного співробітництва (О.В.Качаровська).

Сільський голова В.А.Михалюк

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до рішення «Про місцевий бюджет Крупецької сільської ради на 2019 рік»

**Інформація про соціально-економічний розвиток Крупецької сільської ради у 2018 році та прогноз її розвитку на 2019 бюджетний рік, покладені в основу проекту сільського бюджету**

У поточному році робота органів місцевого самоврядування Крупецької сільської ради була зосереджена на акумулювання ресурсів, зокрема фінансових, які спрямовувалися на комплексний розвиток території. Здійснювалися роботи по покращенню інфраструктури сіл, підвищення соціального рівня та стабільної суспільно-політичної ситуації.

Задля здійснення будівництва, реконструкції та капітальних ремонтів, було виготовлено проектно-кошторисні документації по 11 об'єктах інфраструктури, що знаходяться на території громади та утримуються за рахунок місцевого бюджету. Протягом січня-листопада 2018 року будівельними підприємствами усіх форм власності виконано робіт по капітального ремонту на суму 5 111,43 тис.грн., за відповідний період 2017 року було здійснено 569,87 тис.грн. Додатково здійснено поточні ремонти системи опалення, каналізації навчальних закладів, поточний ремонт сцени в Крупецькому ліцеї, поточні ремонти сільських клубів, вуличного освітлення, поточний ремонт дорожнього покриття на загальну суму – 2 642,12 тис.грн..,

В загальному обсязі будівельних робіт, капітальний та поточний ремонти склали – 66% та 34% відповідно.

У 2018 році за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об’єднаних територіальних громад надійшло 1444,1 тис.грн.; субвенції на фінансування заходів соціально-економічної компенсації ризику населення, яке проживає на території зони спостереження – 1669,95 тис.грн.; субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду – 1398,510 тис.грн. За рахунок цих трансфертів реалізовано 4 проекти по капітальному ремонту, а саме замінено покрівлю, утеплено фасад, виконано ремонт частини класних кімнат Полянської гімназії, а також капітальний ремонт адміністративної будівлі в с.Крупець.

Однією із найважливіших проблем в громаді є ситуація із водопостачанням населених пунктів. У поточному році здано в експлуатацію 2 чергу водопроводу в с.Полянь, а також розпочато нове будівництво мережі водопостачання в с.Колом'є по вул.Миру, вартість якого 299,92 тис.грн., що забезпечить доступ до питної води у двох населених пунктах.

Індекс споживчих цін за 9 місяців поточного року до відповідного періоду минулого року склав 105,4%, по Україні – 105,6%.

На території Крупецької сільської ради функціонує 35 суб'єктів господарської діяльності з кількістю працівників – 589 чоловік. Середньомісячна заробітна плата за січень-вересень 2018 року становила 12476.00 грн., що в 3 рази вище рівня мінімальної заробітної плати (3723 грн.).

Станом на 01.11.2018 року заборгованість із виплати заробітної плати по громаді відсутня.

**Прогноз соціально-економічного розвитку області на 2019 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| **Найменування показника** | **2019 рік** |
| Індекс цін виробників промислової продукції, % | 110,1 |
| Індекс споживчих цін, % | 107,4 |
| Фонд оплати праці робітників, службовців, працівників сільського господарства, підприємств, млн..грн. | 109,339 |
| Середньомісячна заробітна плата одного працівника, грн. | 14696,16 |

**Доходи бюджету**

**Крупецької сільської ради**

**на 2019 рік**

Фінансовий ресурс бюджету сільської ради на 2019 рік здійснено з урахуванням змін, внесених до Бюджетного та Податкового кодексів України та інших законодавчих актів, що стосується місцевого бюджету та міжбюджетних відносин, основних положень проекту, основних напрямків бюджетної політики.

При прогнозуванні дохідної частини обласного бюджету на **2019 рік** було враховано:

- статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, зокрема за 2017 рік, очікувані макропоказники Мінекономрозвитку на 2018 рік та прогнозні на 2019-2021 роки за І сценарієм, затверджені постановою Кабінету Міністрів України від 11.07.2018 № 546;

- фактичне виконання дохідної частини бюджету за результатами 2015 - 2017 років та надходження поточного року;

* наявну податкову базу 2018 року.

Згідно проведених розрахунків, враховуючи зміни у законодавстві, динаміку надходжень по окремих податках за останні роки, обсяг доходів загального фонду з врахуванням міжбюджетних трансфертів бюджету сільської ради на 2019 рік обраховано в сумі **30181,744 тис.грн**

Основним платежем надходжень загального фонду є податок на доходи фізичних осіб, що становить 59,8 % від прогнозного показника загального фонду (без врахування міжбюджетних трансфертів) 2019 року.

Відповідно до норм Податкового кодексу основним показником для розрахунку прогнозних надходжень податку на доходи фізичних осіб виступає показник витрат на оплату праці, який включає в себе:

- фонд оплати праці найманих працівників,

- допомога по тимчасовій непрацездатності, що виплачується на рахунок фондів загальнообов’язкового державного соціального страхування,

- винагорода за цивільно-правовими договорами.

***Код 11010000***

***«Податок на доходи фізичних осіб»***

Податок на доходи фізичних осіб до сільського бюджету заплановано в сумі **11808,66 тис.грн.,** що на 19,4 % більше від очікуваних надходжень 2018 року (9887,61 тис. грн.), за рахунок підняття мінімальної заробітної плати з 1 січня 2019 року. Прогнозні обсяги податку на доходи фізичних осіб на 2019 рік обчислено, виходячи із фонду оплати праці (ставка податку на доходи фізичних осіб 18 %) та з врахування мінімальної заробітної плати 4173 грн. Отже, до суми данного податку включено податок на доходи, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – **11404,53 тис.грн.,** податок на доходи, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата – **355,28 тис. грн.,** податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування – **48,85 тис. грн.** Станом на 01.12.2018 року, за даними Славутській ОДПІ, у Крупецькій сільській раді зареєстрований 41 платник податку на доходи фізичних осіб.

**Розрахунок податку на доходи фізичних осіб на 2019 рік**

**тис. грн.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Показник** | ***Надходження податку*** |
| 1 | Очікувані надходження податку на доходи фізичних осіб у 2019 році (контингент) | 17709,05 |
| **2** | **Прогнозні** показники **податку на доходи фізичних осіб** на **2019 рік до зведеного бюджету** (контингент) **(р.3+р.4+р.5+р.6+р.7), в тому числі:** | 19681,1 |
| 3 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати | 19007,55 |
| 4 | Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами | 0 |
| 5 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата | 592,13 |
| 6 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування | 81,42 |
| **8** | **СІЛЬСЬКИЙ БЮДЖЕТ - 60% (р.2\*60%)** | **11808,66** |

***Код 11020000***

***«Податок на прибуток»***

Прогноз надходжень на 2019 рік **податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності** визначено відповідно до положень Бюджетного та Податкового кодексів України, з урахуванням очікуваних надходжень 2018 року та прогнозного зростання прибутку прибуткових підприємств на індекс споживчих цін, передбачених постановою Кабінету Міністрів України від 11.07.2018 року № 546, **в сумі 4,16 тис.грн**.

При прогнозуванні надходжень податку на прибуток на 2019 рік враховано:

* термін подання податкової звітності та сплата податку на прибуток підприємств за підсумками кварталу;
* позитивна динаміка декларування та сплати податку на прибуток у 2018 році;
* збільшення прибутку прибуткових підприємств.

Платником податку є Полянське спеціалізоване лісокомунальне підприємство.

***Код 13010200***

***«Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів місцевого значення»***

На 2019 рік до бюджету Крупецької сільської ради очікується надходжень рентної плати за використання лісових ресурсів місцевого значення в сумі **1806,85** тис. грн. Планові показники обраховувались відповідно до даних Славутського Держлісгоспу, РСЛП «Ліс» та Шепетівського військового лісгоспу по платі за лісорубочні квитки. Фактичні надходження за 2018 рік склали 1642,59 тис. грн., відповідно, приріст складає 10 %.

Розрахунок здійснено з урахуванням динаміки надходжень за попередні роки, надходжень поточного року, прогнозного індексу цін виробників промислової продукції, тенденції платного відпуску деревини.

***Код 13030000***

***«Рентна плата за користування надрами»***

Прогнозовані надходження рентної плати за користування надрами місцевого значення на 2019 рік становлять **2098,45** тис. грн., що на 1748,45 тис. грн. більше очікуваних надходжень 2018 року, запланованих на початку бюджетного року. В громаді є два платника даного податку - ТОВ «Гірник - ВВ», ТОВ «Явір-Інвест». Надходження за одинадцять місяців 2018 року становлять 1904,04 тис. грн. Прогноз надходжень на 2019 рік обраховано з урахуванням динаміки надходжень за попередні роки, очікуваних надходжень поточного року, прогнозного індексу цін виробників промислової продукції, а також тенденції видобутку корисних копалин суб’єктами підприємницької діяльності за їх прогнозами.

З 1 січня 2019 року 5% рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення (крім рентної плати за користування надрами для видобування вуглеводнів) зараховуватиметься до бюджетів місцевого самоврядування за місцем видобутку відповідних корисних копалин.

***Код 14040000***

***«Акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів»***

Прогнозний показник надходжень акцизного податку до бюджету сільської ради у 2019 році визначений на основі прогнозних обсягів виробництва та реалізації підакцизних товарів на 2018 рік, динаміки надходжень у 2016-2018 роках та становить **108,1 тис. грн.,** що на 13,8% більше фактичних надходжень за 11 місяців 2018 року.

***Код 18010000***

***«Податок на Майно»***

Надходження податку на майно на 2019 рік планувались, виходячи із внесених змін до Бюджетного кодексу та Податкового кодексу та фактичних надходжень плати за землю та податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки у 2018 році, та становить **2886,8 тис.грн.,** в тому числі:

- **податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки** – прогноз надходжень обраховано, виходячи із поданих декларацій та нарахувань за 2018 рік з врахуванням очікуваних надходжень податку на нерухоме майно, відмінного від земельної ділянки. На 2019 рік прогнозований показник надходжень становить **705,94 тис.грн.,** зокрема;

* податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості – **7,0 тис.грн.;**
* податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості – **6,95 тис.грн.;**
* податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості – **49,56 тис.грн.;**
* податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості – **642,43 тис.грн**.

- **плата за землю** – прогноз надходжень проведено у розрізі юридичних та фізичних осіб за видами земельного податку та орендної плати за земельні ділянки державної та комунальної власності. На 2019 рік прогнозований показник надходжень становить **2180,86 тис. грн**., зокрема:

* земельний податок з юридичних осіб в сумі – **479,12 тис.грн.,**
* земельний податок з фізичних осіб в сумі – **86,99 тис.грн.,**
* орендна плата юридичних осіб в сумі – **1545,0 тис. грн.,**
* орендна плата фізичних осіб сумі – **69,75 тис. грн.**

За даними Славутської ОДПІ станом на 01.12.2018 року зареєстровано 18 юридичних осіб платників земельного податку, а саме: ТОВ "Гірник-ВВ", ПАТ "Славутський солодовий завод", ПАТ Укрзалізниця, ТОВ НВКП "Альфа" ЛТД, Хмельницька філія КРРТ, ПАТ"Хмельницькобленерго", ТОВ"Технобазальт-Інвест", Славутське КП РАЙСТ, ПАТ "Сбербанк", Славутське лісове господарство, ДП "Імпульс-Світ", ДП "Комбінат Естафета", Славутське УВКГ, КП Славутське ЖКО, ДП "НЕК Укренерго", ДП "НАЕК Енергоатом", ТОВ "Атоммонтажсервіс", ВП "Козятинська дирек.зал.перевез."

Зареєстровано 15 договорів оренди укладених із юридичними особами: Славут.маслоробний комбінат, ТОВ "Акріс Агро", ПАТ "Славутський солодовий завод", СФГ "Астра", ВКП "Явір-Інвест", КП "Славутський піщаний кар"єр", ПАТ Укртелеком, ВП "Козятинська дирек.зал.перев.", ТОВ НВКП "Альфа" ЛТД, ПП КФ Прометей, СГ Славута-Полісся, ТОВ "Глобо-ЛТД", ПРАТ "ВФ Україна", ГЕК ТОВ, ГУ Держгеокадастру, а також заключено та зареєстровано 12 договорів оренди на землю з фізичними особами.

***Код 18030000***

***«Туристичний збір»***

Надходження туристичного збору у 2019 році очікується на рівні 2018 року. В громаді є один готель, ставка туристичного збору становить 1% від вартості проживання. Очікується, що в 2019 році збір буде сплачений за 5 діб проживання, середня вартість проживання – 250 грн. за добу і становитиме **1,25** тис.грн. За 11 місяців 2018 року був сплачений збір за 5 діб проживання.

***Код 18050000***

***«Єдиний податок»***

План по єдиному податку із суб’єктів підприємницької діяльності обраховано згідно внесених змін до Податкового кодексу України, а саме розширене коло платників єдиного податку (додана п’ята група), включено фіксований сільськогосподарський податок до складу єдиного податку (в т.ч. збільшені ставки по с\г виробника). Прогнозні надходження на 2019 рік по даному виду податку становлять **987,75 тис.грн.** Відносний приріст надходжень даного податку очікується в межах 21-22% щодо планових надходжень 2018 року.

18050400 «Єдиний податок з фізичних осіб в сумі **571,68 тис.грн.**

18050500 «Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників в сумі **416,07 тис.грн.**

За даними Славутської ОДПІ по Крупецькій громаді зареєстровано 51 платника єдиного податку.

***Код 21010300***

***«Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету»***

На території сільської ради функціонує Комунальне підприємство «Полянське спеціалізоване лісокомунальне підприємство», саме тому було спрогнозовано надходження по даному коду доходів. Сума надходжень у 2019 році очікується в розмірі **10,56 тис. грн**., при розрахунку враховані фактичні надходження у 2018 році.

***Код 22012500***

***«Плата за надання інших адміністративних послуг»***

Прогнозний показник надходжень плати за надання інших адміністративних послуг на 2019 рік розраховано з урахуванням внесених змін до Бюджетного кодексу України у частині зарахування у повному обсязі державного мита до місцевого бюджету та на основі очікуваних надходжень у 2018 році. Прогнозні показники плати за надання інших адміністративних послуг до сільського бюджету на 2019 рік складатимуть **23,2 тис. грн.**

***Код 22090000***

***«Державне мито»***

Прогноз надходження державного мита в сільський бюджет на 2019 рік розрахований з урахуванням положень Бюджетного кодексу України та Декрету Кабінету міністрів України “Про державне мито”, надходження очікуються на рівні **0,12 тис.грн.,** на рівні очікуваних надходжень за 2018 рік.

***Доходи спеціального фонду***

**Прогнозні показники** доходів спеціального фонду сільського бюджету на 2019 рік, у порівнянні із очікуваними показниками 2018 року, **збільшено на 144,970 тис.грн.** Показник розрахувається з урахування фактичних надходжень до спеціального фонду за 11 місяців 2018 року.

**Основними** платежами **спеціального фонду** єекологічний податок та власні надходження бюджетних установ, що перебувають у комунальній власності, що, відповідно, становлять **68,6 % та 31,4 %** прогнозованих показників доходів спеціального фонду 2019 року. Сума надходжень запланована в розмірі **186,3 тис. грн.**

***Код 19010000***

***«Екологічний податок»***

Прогнозні надходження на 2019 рік екологічного податку передбачені в сумі **127,8** тис. грн., що на 86,47 тис.грн. більше очікуваних надходжень 2018 року.

Відповідно до Бюджетного кодексу екологічний податок розподіляється:

- 45 % до державного бюджету;

- 25 % до сільських, селищних, міських бюджетів;

- 30 % до обласного бюджету.

Розрахунок проведено відповідно даних Славутської ОДПІ з врахуванням фактичної та прогнозованої кількості платників податку, за ставками в розрізі кожного виду забруднення, затвердженими Податковим кодексом України.

Найбільше надходжень даного податку у 2018 році надійшло від ПАТ «Славутський солодовий завод» та КП «Славутське ЖКО».

***Власні надходження бюджетних установ***

До власних надходжень бюджетних установ належать плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю, плата за оренду майна бюджетних установ, надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна).

Прогнозна сума власних надходжень сільського бюджету на 2019 рік визначено відповідно до положень Бюджетного кодексу України та становить **58,5** тис. грн., в тому числі по галузях:

- Освіта – 52,5 тис.грн.;

- Культура – 6,0 тис.грн.;

**Трансферти**

План по дотації з місцевого бюджету загального фонду становить **1244,844 тис.грн.,** по субвенціях до загального фонду бюджету – **9201,0 тис.грн.,** з них: освітня субвенція з Державного бюджету – **7509,9 тис.грн.** та медична субвенція з Державного бюджету – **1691,1 тис.грн.**

**ВИДАТКИ**

Фінансовий ресурс сільського бюджету на 2019 рік сформовано з урахуванням Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України та основних прогнозних показників економічного і соціального розвитку України на 2019 рік.

Формування видаткової частини на 2019 рік здійснювалось у відповідності до ст.77 Бюджетного кодексу України з урахуванням показників, затверджених Законом України “Про Державний бюджет України на 2019 рік”.

Основними причинами зростання видатків бюджетної сфери є:

- збільшення розміру прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати та посадового окладу працівника І тарифного розряду ЄТС;

- зміни в ціновій політиці щодо енергоносіїв;

- інфляційні процеси.

Видатки по галузях бюджетної сфери заплановані виходячи з розмірів мінімальної заробітної плати з 1 січня – 4 173 гривень та розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду єдиної тарифної сітки 1 921 гривень.

При плануванні видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, які споживаються бюджетними установами, враховано ліміти споживання та установлені ціни і тарифи в 2018 році на момент формування проекту бюджету.

Крім того, для розрахунку потреби в коштах:

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв застосовано коефіцієнти росту, які передбачені особливостями складання розрахунків до проектів місцевих бюджетів на 2019 рік (лист Міністерства фінансів України від 06.08.2018 року № 05110-14-8/20820) та існуючих тарифів;

- на оплату вартості харчування та інших поточних видатків бюджетних установ застосовано індекс споживчих цін 10,1 відсотків.

Запропоновані видатки в свою чергу мають в основному соціальне спрямування та сконцентровані на ключових напрямках.

Видатки на інші статті розраховані виходячи з фінансових можливостей сільського бюджету, враховуючи мінімальну потребу галузей.

**Таким чином видаткову частину** **сільського** **бюджету сформовано в загальній сумі 30 368 044 гривень,** у тому числі **видатки загального фонду в сумі 28 932 004 гривень та спеціального фонду в сумі 1 436 040 гривень**.

Обсяг видатків **загального фонду** на галузі бюджетної сфери становить 28 932 004 гривень, з них:

освіта – 10 897 200 гривень (питома вага у видатках загального фонду на галузі бюджетної сфери всього – 37,7 відсотка);

органи місцевого самоврядування – 7 447 410 гривень (25,7 відсотків);

трансферти іншим бюджетам – 5 944 790 гривень (20,5 відсотків);

утримання та розвиток інфраструктури доріг – 1 650 000 гривень (5,7 відсотка);

організація благоустрою – 1 209 784 гривень (4,2 відсотка);

культура – 999 720 гривень (3,5 відсотка);

соціальний захист та соціальне забезпечення – 673 100 гривень (2,3 відсотка);

інші видатки – 110 000 гривень (0,4 відсотка).

**Видатки загального фонду будуть фінансуватись за рахунок:**

власних (закріплених) доходів – 18 486,16 тис.грн.

освітньої субвенції з державного бюджету – 7509,9 тис.грн.

медичної субвенції з державного бюджету – 1691,1 тис.грн.

дотації з державного бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров»я - 1244,844 тис.грн.

Обсяг видатків **спеціального фонду** на галузі бюджетної сфери становить 1 436 040 гривень, з них:

освіта – 430 080 гривень, в тому числі видатки споживання – 52 500 гривень, видатки розвитку – 377 580 гривень;

охорона здоров’я – 682 960 гривень (видатки розвитку);

культура – 6 000 гривень (видатки споживання);

організація благоустрою – 124 000 гривень (видатки розвитку);

розроблення схем планування та забудови території - 65 200 гривень (видатки розвитку);

охорона навколишнього природного середовища – 127 800 гривень (видатки сподивання).

**Видатки спеціального фонду будуть фінансуватись за рахунок:**

власних (закріплених) доходів – 127,8 тис.грн.

власних надходжень установи від плати за послуги, що надаються бюджетними установами – 58,5 тис.грн.

передачі коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку спеціального фонду – 1 249,74 тис.грн.

**Освіта**

Особливостями формування загального фонду бюджету по галузі «Освіта» на 2019 рік є:

1. Освітня субвенція в сумі 7509,9 тис. грн., яка буде спрямована на оплату праці педагогічних працівників загальноосвітніх шкіл.

2.Видатки за рахунок власних доходів сільського бюджету в сумі 4 223,456 тис.грн., які будуть спрямовані на утримання загальноосвітніх навчальних закладів, дошкільних навчальних закладів, оздоровчого табору.

3. Видатки за рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на фінансування переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти в сумі 1244,844 тис. грн.

Загальний обсяг коштів, доведений на утримання установ освіти, становить 13 068,16 тис. грн., з них передано до бюджету Славутського району:

- освітньої субвенції на фінансування загальноосвітніх шкіл с.Лисиче та с.Головлі протягом січня-грудня 2019 року – 2 081,0 тис.грн.

- на фінансування позашкільної освіти – 70,135 тис.грн.

- на фінансування видатків по оплаті праці з нарахуваннями ставки методиста у січні-лютому – 19,825 тис.грн.

Загальна сума коштів, що буде передано згідно угоди між районною радою та Крупецькою сільською радою становить 2 170,96 тис.грн.

Загальний обсяг видатків сільської ради на утримання закладів освіти становить 10 897,2 тис. грн..

В складі видатків на 2019 рік включено видатки на реалізацію окремих норм законодавства такі як безкоштовне харчування учнів загальноосвітніх навчальних закладів та дітей із малозабезпечених сімей, дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування відповідно до абзацу 5 частини 3 статті 5 Закону України «Про охорону дитинства», виходячи з норми 10,0 грн. на діто- день харчування та харчування дітей дошкільного віку виходячи з норми 25,0 грн. на діто- день.

Розрахунковий фонд заробітної плати працівників закладів освіти обчислений в сумі 6 828,855 тис. грн.

При розрахунку фонду заробітної плати працівників бюджетної сфери враховано забезпечення підвищення мінімальної заробітної плати та розміру I тарифного розряду; доплати і надбавки до заробітної плати, які носять обов’язковий характер.

Розрахунок забезпечує виплату заробітної плати виходячи із розміру мінімальної заробітної плати, передбаченої Законом України « Про Державний бюджет України на 2019 рік» та зміни І тарифного розряду. Згідно з абзацами 8,9,10 частини 1 статті 57 Закону України «Про освіту» передбачені видатки педагогічним працівникам за вислугу років, додаткові оплати за окремі види педагогічної діяльності для працівників закладів освіти.

До розрахунку включено виплату надбавки вчителям та вихователям загальноосвітніх навчальних закладів в розмірі 20% посадового окладу (директор, заступник директора, вчителі початкових класів НУШ - 30% посадового окладу), відповідно до постанови КМУ №373 від 23.03.2011 року в сумі 589,4 тис. грн.. Також до розрахунку включена виплата матеріальної допомоги на оздоровлення в розмірі 100% посадового окладу: по педпрацівникам – 180,1 тис.грн.; по дошкільних навчальних закладах – 26,9 тис. грн. та техпрацівникам - 56,8 тис. грн.

Видатки на харчування учнів та дітей дошкільного віку по НВК та загальноосвітніх школах становлять 391,77 тис.грн. Вказані кошти забезпечують реалізацію абзацу 5 частини 3 статті 5 Закону України «Про охорону дитинства» в частині безкоштовного харчування учнів 1-4 класів загальноосвітніх навчальних закладів, дітей із малозабезпечених сімей та дітей-сиріт, дітей позбавлених батьківського піклування, дітей військовослужбовців – учасників АТО із розрахунку 10 грн. на один діто-день. Також передбачено харчування дітей дошкільного віку із розрахунку 25 грн. на один діто-день.

Видатки по загальноосвітніх школах на придбання паливно-мастильних матеріалів та запчастин до автобусу, канцелярських, господарських та електротоварів, миючих засобів, медикаментів та спортивного інвентарю передбачено в сумі 655,0 тис.грн..

Видатки на відрядження (курси, конкурси, олімпіади) обраховано в сумі 35,0 тис.грн.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачається виділити 1 089,28 тис. грн.

На оплату послуг (крім комунальних) передбачено видатків в сумі 375,0 тис.грн. Інші видатки – 18,0 тис.грн.

Крім того, на утриманні Крупецької сільської ради перебуває оздоровчий табір. Передбачено видатки на оплату праці в сумі 54,67 тис.грн.

У складі видатків по галузі «Освіта» передбачено видатки спеціального фонду бюджету у сумі 430,08 тис.грн., які включають видатки споживання та видатки розвитку.

Видатки споживання спеціального фонду бюджету за рахунок власних надходжень установи від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю, передбачено в сумі 52,5 тис.грн.

Видатки розвитку спеціального фонду бюджету, за рахунок спрямування коштів з загального фонду до спеціального, передбачено в сумі 377,58 тис.грн. Дані кошти спрямовано на проведення капітального ремонту будівлі їдальні Полянського навчально-виховного комплексу «Дошкільний навчальний заклад - середня загальноосвітня школа І-ІІ ступенів» за адресою: вул. Шкільна, 10 б с.Полянь, Славутського району, Хмельницької області.

**Охорона здоров**’**я**

Обсяг видатків на 2019 рік доведений на галузь “Охорона здоров’я” у вигляді цільових коштів медичної субвенції становить 1691,1тис.грн., що спрямовуються на вторинну медичну допомогу.

Відповідно до листа Центральної районної лікарні за рахунок коштів сільського бюджету було вирішено спрямувати на оплату енергоносіїв кошти в сумі 259,84 тис.грн.

На виконання Програми фінансової підтримки комунального підприємства «Славутський центр первинної медико-санітарної допомоги» Славутського району Хмельницької області на 2019 рік за рахунок коштів сільського бюджету було вирішено спрямувати кошти на оплату енергоносіїв в сумі 188,52 тис.грн. та на утримання фельдшера ФАПу с.Полянь – 75,47 тис.грн.

Загальна сума коштів, що буде передано згідно угоди між районною радою та Крупецькою сільською радою становить 2 214,93 тис.грн.

По галузі “Охорона здоров’я” передбачено видатки розвитку спеціального фонду бюджету, за рахунок спрямування коштів з загального фонду до спеціального, передбачено в сумі 682,96 тис.грн. Дані кошти спрямовано на проведення капітального ремонту (утеплення фасаду та заміна покрівлі) будівлі фельдшерського пункту за адресою: вул. Л.Українки, 23А, с.Комарівка, Славутського району, Хмельницької області.

**Соціальний захист і соціальне забезпечення населення**

Видатки на соціальний захист та соціальне забезпечення визначені в сумі 673,1 тис. грн., в тому числі на утримання соціальних працівників, що здійснюють надання соціальної допомоги на дому – 490,6 тис. грн., на виплату одноразової грошової допомоги згідно заяв та звернень громадян, в тому числі допомога на поховання – 132,5 тис.грн., на проведення заходів з оздоровлення та відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги (придбання путівок) передбачено 50,0 тис.грн.

Видатки на заробітну плату складають 389,83 тис.грн. Вказаний обсяг забезпечить повну потребу в коштах на утримання 5,0 штатних одиниць виходячи із розміру мінімальної заробітної плати 4173 грн. та розміру І тарифного розряду в розмірі 1921 грн..

Крім того до фонду оплати праці включено видатки на виплату доплати за обслуговування осіб з обмеженими фізичними можливостями (20%), за шкідливі умови праці (15%), надбавка за складність та напруженість (50%) та матеріальної допомоги на оздоровлення.

На придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю передбачені видатки в сумі 15,0 тис.грн.

**Культура**

Загальний розрахунковий обсяг видатків на культуру і мистецтво становить 999,72 тис. грн.

Вказаний обсяг розподілено на утримання бібліотек в сумі 285,77 тис.грн. та клубних установ – 713,95 тис.грн.

Витрати на заробітну плату враховані по установах в сумі 574,72 тис. грн., що забезпечують виплату заробітної плати виходячи із розміру мінімальної заробітної плати 4173 грн. та розміру І тарифного розряду в сумі 1921 грн., виплату обов'язкових доплат (за вислугу років).

До фонду оплати праці включені надбавки обов'язкового характеру, доплати. Крім того, включена надбавка за особливі умови роботи в розмірі до 50% відповідно до Постанови №1073 від 30.09.2009року 6,6 тис. грн.. Матеріальна допомога на оздоровлення в розмірі посадового окладу 30,6 тис. грн.

Видатки на енергоносії передбачені у відповідності до їх фактичної потреби згідно встановлених лічильників, площ приміщень закладів культури та ціни на споживання та транспортування електроенергії відповідно до діючих тарифів на споживання енергоносіїв у грудні 2018 року і складають 68,55 тис. грн.

Обсяг видатків спеціального фонду по відділу культури обраховано в сумі 6,0 тис. грн.

Кошти спеціального фонду будуть спрямовані на забезпечення видатків, що не покриваються коштами загального фонду.

**Органи місцевого самоврядування**

Обсяг видатків на утримання апарату сільської ради визначено в сумі 7 447,41 тис. грн..

Виходячи з показників чисельності апарату, фонд оплати праці з нарахуваннями при штатній чисельності 33,0 штатних одиниць визначено в сумі 5 400,07 тис. грн.

До фонду оплати праці включені обов'язкові виплати (фонд по посадових окладах, ранг, вислуга років), стимулюючі виплати, преміальний фонд, матеріальна допомога на оздоровлення.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачається виділити 234,57 тис. грн.

По КЕКВ 2210 видатки передбачені в сумі 283,55 тис. грн. та включають видатки на придбання паливно-мастильних матеріалів, запчастин, канцтовари, госптовари, придбання комплектуючих до комп'ютерної техніки.

Оплата послуг (крім комунальних) передбачена в сумі 269,2 тис.грн. Видатки на відрядження заплановані в сумі 45,0 тис. грн. Інші видатки – 27,0 тис.грн.

**Організація благоустрою населених пунктів**

Видатки на 2019 рік складають 1333,784 тис. грн., в тому числі видатки загального фонду – 1209,784 тис.грн., видатки спеціального фонду – 124,0 тис.грн.

Кошти загального фонду будуть направлені

* на виплату винагороди за договорами ЦПХ – 106,92 тис.грн.
* на придбання госптоварів, матеріалів для поточного ремонту (благоустрою території), придбання сміттєвих баків та лавочок – 113,054 тис.грн.
* оплата послуг по обслуговуванню електрогосподарства – 10,0 тис.грн.
* крижування дерев та впорядкування кладовищ – 100,0 тис.грн.
* розчищення доріг від снігових заметів – 120,0 тис.грн.
* на проведення хлорування криниць та водойм – 8,0тис.грн., проведення хімічного аналізу води – 10,0 тис.грн.
* впорядкування сміттєзвалищ – 120,0 тис.грн.
* поточний ремонт ліній вуличного освітлення – 180,0 тис.грн.
* підсипання доріг протиожеледним покриттям – 25,0 тис.грн.
* доведення піску до кладовища – 20,0 тис.грн.
* обслуговування свердловини – 50,0 тис.грн.
* інші видатки – 51,37 тис.грн.
* на оплату вуличного освітлення (електроенергії) – 295,44 тис.грн.

Кошти спеціального фонду будуть направлені

* на придбання дитячих майданчиків – 90,0 тис.грн.
* на придбання дерев’яних будиночків – 34,0 тис.грн.

**Розроблення схем планування та забудови території (містобудівної документації)**

Обсяг видатків по спеціальному фонду на 2019 рік становить – 65,2 тис.грн. Дані кошти будуть спрямовані на оплату 3-го етапу розроблення містобудівної документації, а саме генерального плану та плану зонування с.Крупець, с.Полянь, с.Стригани, с.Комарівка, с.Колом’є Славутського району Хмельницької області.

**Утримання та розвиток інфраструктури доріг**

Обсяг видатків на 2019 рік становить – 1 650,0 тис.грн. (Доведення твердого покриття доріг до відповідного стану для безпечного переміщення автотранспорту та пішоходів).

**Охорона навколишнього природного середовища**

У 2019 році на виконання заходів відповідних природоохоронних програм по спеціальному фонду плануються видатки в сумі 127,8 тис.грн. для проведення заходів із транспортування та складування побутових сільськогосподарських і промислових відходів виробництва, кубових залишків та рекультивації сміттєзвалища. Вказаний захід забезпечить проведення благоустрою території, знищення джерел забруднення.

**Інші видатки**

У загальному фонді сільського бюджету на 2019 рік передбачено видатки згідно Програма фінансового забезпечення представницьких витрат та інших видатків, пов'язаних з діяльністю Крупецької сільської ради на 2019 рік в сумі 50,0 тис.грн. та на сплату членських внесків до ВАОМС «Асоціація міст України» та «Асоціація об’єднаних територіальних громад» у 2019 році у сумі 10,0 тис. грн.

**Міжбюджетні трансферти**

У складі бюджету планується передбачити видатки 5944,79 тис.грн., в тому числі

* Реверсна дотація – 1403,4 тис.грн.
* Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 2081,0 тис.грн.
* Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров`я за рахунок коштів медичної субвенції – 1691,1 тис.грн.
* Субвенція з місцевого бюджету на утримання об’єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об’єктів спільного користування – 653,79 тис.грн., в тому числі для Центральної районної лікарні на оплату енергоносіїв – 259,84 тис.грн.; для Відділу освіти, молоді та спорту на утримання методиста (січень-лютий) – 19,825 тис.грн., на утримання тренера ДЮСШ (січень-червень) – 22,852 тис.грн., утримання вихователів БДТ (січень-червень) – 47,283 тис.грн.; для КП «Славутський центр ПМСД» на оплату енергоносіїв – 188,52 тис.грн., на утримання фельдшера ФАПу с.Полянь – 75,47 тис.грн.; для спільного утримання Трудового архіву Славутського району – 40,0 тис.грн.
* Інші субвенції з місцевого бюджету – 115,5 тис.грн., для Управління соціального захисту населення Славутського району на відшкодування пільгового перевезення громадян – 56,8 тис.грн., надання пільг з послуг зв'язку – 6,9 тис.грн., виплати компенсацій фізичним особам, що надають соціальні послуги – 51,8 тис.грн.

На видатки резервного фонду планується спрямувати 50,0 тис. грн.

Начальник відділу фінансів О.М.Голубовська

ПРОГНОЗ  
місцевого бюджету Крупецької сільської ради на 2020-2021 роки

Загальна частина

Прогноз визначає основні напрями дій в середньостроковій перспективі, які сприятимуть досягненню довгострокових стратегічних цілей. Метою середньострокового бюджетного прогнозування є визначення фінансового ресурсу сільського бюджету на середньострокову перспективу, створення дієвого механізму управління бюджетним процесом, встановлення взаємозв’язку між стратегічними цілями розвитку об’єднаної територіальної громади та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі, забезпечення прозорості, передбачуваності та послідовності бюджетної політики.

Основними завданнями (пріоритетами) бюджетної політики об’єднаної територіальної громади на середньострокову перспективу є:

* планування реальних надходжень сільського бюджету на основі прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку об’єднаної територіальної громади з урахуванням зміни податкової бази і фактичного рівня відповідних надходжень;
* забезпечення самостійності сільського бюджету, зміцнення його фінансової спроможності, підвищення прозорості та ефективності управління бюджетними коштами;
* використання фінансових ресурсів таким чином, щоб отримати максимальний економічний ефект і вирішити найбільш нагальні та важливі завдання;
* послідовна та передбачувана бюджетна політика, яка дозволить забезпечити фінансову стабільність;
* прогнозованість та ефективність бюджетних видатків, що спрямоване на підвищення якості місцевих послуг;
* посилення бюджетної дисципліни і встановлення чітких правил гри, яких будуть дотримуватись всі учасники бюджетного процесу;
* активізація підприємницького потенціалу, зниження частки тіньової економіки для підвищення податкоспроможності;
* посилення бюджетної дисципліни та контролю за витратами бюджету;
* забезпечення фінансування інвестиційних проектів (програм), що мають термін реалізації більше одного року;
* запровадження дієвих заходів з енергозбереження;
* покращення добробуту та якості життя населення

Прогноз ґрунтується на принципах збалансованості, обґрунтованості, ефективності та результативності бюджетної системи.

Прогноз розроблений на основі положень Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, постанови Кабінету Міністрів України від 11 липня 2018 року №546 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2019‒2021 роки», рекомендацій Міністерства фінансів України щодо складання проектів місцевих бюджетів на середньострокову перспективу, основних показників економічного і соціального розвитку об’єднаної територіальної громади, місцевих цільових програм, проекту сільського бюджету на 2019 рік.

Індикативними показниками соціально-економічного розвитку, які використовуються при складанні Прогнозу є:

1. Індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року): 2020 рік – 105,6%; 2021 рік − 105,0%.

2. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270), які розраховано з урахуванням прогнозного зростання тарифів на енергоносії та прогнозного індексу цін виробників, на 2020 рік збільшено в середньому порівняно із 2019 роком на коефіцієнт 1,08, на 2021 рік порівняно із 2020 роком ‒ на 1,06.

3. Статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів.

4. Фактичне виконання дохідної частини сільського бюджету за 11 місяців 2018 року.

Індикативні прогнозні показники сільського бюджету на 2020 та 2021 роки є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності та формування показників проектів сільського бюджету на 2020 рік та 2021 рік.

Можливі ризики невиконання прогнозних показників: при несприятливих зовнішніх факторах на економіку України і, як наслідок, на фінансово-економічну ситуацію регіону, можливе недосягнення запланованих темпів зростання фонду оплати праці, що призведе до невиконання прогнозних показників з податку на доходи фізичних осіб.

При формуванні дохідної частини бюджету були враховані очікувані надходження 2018 року та прогнозні показники на 2019 рік.

Обсяг власних доходів загального фонду сільського бюджету на 2020 рік розрахований в сумі 20 841,5 тис. грн., що на 1 105,6 тис. грн., або на 5,6%, більше прогнозних показників 2019 року. До спеціального фонду у 2020 прогнозується отримати 196,7 тис. грн., що на 10,4 тис. грн. (5,6%) більше прогнозних показників на 2019 рік.

У 2021 році прогнозується отримати власних доходів до загального фонду сільського бюджету в сумі 21 883,6 тис. грн. та до спеціального фонду – 206,5 тис. грн., що на 1042,1 тис. грн. та 9,8 тис. грн. відповідно більше прогнозних показників на 2020 рік (5%).

Індикативні прогнозні показники доходів сільського бюджету

на 2020 та 2021 роки

### тис. грн.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Назва показника | 2020 рік | 2021 рік |
|  |  |  |
| ДОХОДИ | 21 038,2 | 22 090,1 |
| *1.Доходи загального фонду*  *з них:* | *20 841,5* | *21 883,6* |
| - податок на доходи фізичних осіб | 12 470,26 | 13 093,5 |
| - податок на прибуток | 4,4 | 4,6 |
| - рентна плата за користування надрами | 2 215,9 | 2 326,7 |
| - рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів | 1 908,0 | 2 004,0 |
| - акцизний податок з реалізації суб`єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів | 114,2 | 120,0 |
| - податок на майно | 3 048,5 | 3 200,9 |
| - туристичний збір | 1,32 | 1,4 |
| - єдиний податок | 1 043,1 | 1 094,87 |
| * частина чистого прибутку | 11,2 | 11,8 |
| - плата за надання адміністративних послуг | 24,5 | 25,7 |
| - державне мито | 0,12 | 0,13 |
| *2.Доходи спеціального фонду*  *з них:* | *196,7* | *206,5* |
| - власні надходження бюджетних установ | 62,0 | 65,0 |
| * екологічний податок | 134,7 | 141,5 |

Видатки сільського бюджету на 2020-2021 роки

Прогноз видатків сільського бюджету на 2020-2021 роки розроблено на основі макропоказників економічного і соціального розвитку України на відповідні роки, показників дохідної частини бюджету, обсягів фінансування.

Індикативні прогнозні показники сільського бюджету

за видатками, кредитуванням та фінансуванням

на 2020 та 2021 роки

тис. грн.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Найменування | 2020 рік | 2021 рік |
| ВИДАТКИ | 27 463,6 | 28 957,6 |
| Органи місцевого самоврядування | 7 864,5 | 8 257,7 |
| Освіта | 11 961,6 | 12 559,7 |
| Охорона здоров’я | 2 307,8 | 2 423,2 |
| Соціальний захист та соціальне забезпечення | 710,8 | 746,4 |
| Культура і мистецтво | 1 062,0 | 1 115,1 |
| Житлово-комунальне господарство, благоустрій територій, утримання та розвиток транспортної інфраструктури | 3 150,9 | 3 308,5 |
| Інші заходи | 406,0 | 547,0 |

Органи місцевого самоврядування

Пріоритетними завданнями апарату сільської ради є забезпечення здійснення повноважень, наданих Конституцією України, Законами України «Про місцеве самоврядування в Україні», «Про службу в органах місцевого самоврядування» та іншими нормативно-правовими актами.

У 2020-2021 роках планується здійснити такі заходи: організаційне, правове, інформаційне, аналітичне, матеріально-технічне забезпечення діяльності ради, її органів, депутатів, взаємодію і зв’язок з територіальними громадами, місцевими органами виконавчої влади, органами та посадовими особами місцевого самоврядування.

Освіта

Пріоритетом розвитку галузі освіти є модернізація системи освіти, забезпечення формування системи навчальних закладів для надання високоякісних освітніх послуг з використанням наявних ресурсів шляхом виконання регіональних планів та модернізації мережі загальноосвітніх шкіл.

У 2020 та 2021 роках передбачається здійснити такі заходи:

– запровадження інформаційно–комунікаційних технологій у навчальних закладах;

– удосконалення системи роботи з обдарованою молоддю;

– створення умов для реалізації державних гарантій і конституційних прав дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування;

– підвищення престижу та соціального статусу педагогічних працівників, стимулювання активної участі вчителів у становленні і розвитку освіти, популяризації кращих педагогічних здобутків і професійної майстерності;

– підвищення рівня професійної компетенції педагогічних працівників, прибуття до загальноосвітніх навчальних закладів громади молодих спеціалістів – випускників вищих педагогічних закладів;

– розвиток позашкільної освіти;

– упровадження в навчальних закладах сприятливого середовища, спрямованого на збереження здоров’я учнів;

– модернізація матеріально-технічної та методичної бази загальноосвітніх навчальних закладів, підвищення якості освіти;

– упровадження психологічного супроводу навчально-виховного процесу.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

– створення умов для проживання та виховання дітей, подолання соціальної ізольованості вихованців, забезпечення розвитку, виховання, навчання та ранньої адаптації дітей - сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, дошкільного і шкільного віку;

– створення сприятливих умов для якісного харчування учнів;

– приведення інформаційної компетентності учасників навчально-виховного процесу у відповідність із сучасними вимогами;

– підвищення якості надання освітніх послуг здібним та обдарованим учням;

– створення механізму підтримки та розвитку творчого потенціалу обдарованої молоді;

– підвищення соціального статусу педагогічних працівників, які мають високі досягнення у роботі з учнівською молоддю;

– підвищення кваліфікації вчителів;

– збільшення охоплення дітей сільської місцевості позашкільною освітою.

Охорона здоров’я

Пріоритетами розвитку галузі є забезпечення населення сільської об'єднаної територіальної громади високоякісними і доступними медичними послугами та створення сприятливих умов життєдіяльності людини, пріоритетність фінансування закладів.

У 2020 та 2021 роках передбачається здійснити такі заходи:

– забезпечення населення доступною та якісною медичною допомогою;

– поліпшення здоров’я населення сільської об'єднаної територіальної громади, забезпечення рівного і справедливого доступу всіх членів громади до медичних послуг належної якості;

– зниження рівня інвалідності населення;

– поліпшення стану здоров'я та продовження тривалості життя населення сільської об'єднаної територіальної громади;

– посилення профілактичної роботи та запровадження її нових форм;

– добудова та дооснащення закладів охорони здоров’я сучасним лікувально-діагностичним обладнанням;

– стимулювання медичних працівників за досягнення у проведеній лікувально-профілактичній роботі;

– удосконалення кадрового потенціалу шляхом збільшення регіонального замовлення на навчання студентів у вищих медичних закладах.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

– підвищення рівня медичного обслуговування населення, розширення можливості щодо його доступності та якості.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

Пріоритетними завданнями у сфері соціального захисту та соціального забезпечення є:

* підвищення ефективності управління бюджетними коштами на державну підтримку соціально вразливих верств населення;
* забезпечення підвищення рівня охоплення соціальною підтримкою незаможних верств населення при раціональному використанні бюджетних коштів;
* підвищення рівня матеріального забезпечення осіб з обмеженими фізичними можливостями.

У 2020 та 2021 роках передбачається здійснити такі заходи:

* надання матеріальної допомоги постраждалим та сім’ям загиблих (померлих) при виконанні службового обов’язку під час проведення антитерористичної операції, а також соціальної підтримки учасникам антитерористичної операції;
* надання матеріальної підтримки сім’ям загиблих учасників бойових дій на територіях інших держав;
* покращення матеріального забезпечення сімей (окремих осіб), які в силу життєвих обставин потрапили в скрутне матеріальне становище тощо;
* підтримка осіб, які здійснюють догляд за інвалідами та престарілими особами;
* підтримка сімей в яких виховуються діти-інваліди.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

* покращення медичного і соціального обслуговування інвалідів, у тому числі дітей-інвалідів;
* надання своєчасної медичної допомоги, здійснення необхідних реабілітаційних заходів;
* підвищення якості послуг закладів, що опікуються інвалідами та надають соціальні послуги особам, що опинилися у складних життєвих обставинах;
* проведення додаткових заходів, спрямованих на інтеграцію інвалідів та дітей-інвалідів у суспільство;
* покращення матеріального стану сімей загиблих (померлих) при виконанні службового обов’язку під час проведення антитерористичної операції;
* покращення матеріального стану сімей загиблих учасників бойових дій та території інших держав, що втратили годувальників.

Підтримка сімей та молоді, гендерної рівності

Пріоритетами розвитку у цій сфері є забезпечення соціальної підтримки сімей, дітей та молоді через ефективно функціонуючу систему соціальних послуг.

У 2020 та 2021 роках передбачається здійснити такі заходи:

* дотримання права дитини та створення умов для її благополучного зростання і виховання у колі здорової сім'ї;
* забезпечення соціальної підтримки сімей, дітей та молоді через ефективно функціонуючу систему соціальних послуг;
* попередження насильства в сім'ї та протидія торгівлі людьми;
* утвердження гендерної рівності у суспільстві;
* проведення на належному рівні оздоровчо-відпочинкової кампанії;
* дотримання пріоритету усиновлення дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

* створення правових, соціальних і економічних умов для належного функціонування та розвитку сім’ї, утвердження духовно і фізично здорової, матеріально і соціально благополучної сім’ї та молодої людини, забезпечення виконання сім’єю її основних функцій, забезпечення реалізації рівних прав та можливостей жінок і чоловіків незалежно від статевої приналежності.

Культура

Пріоритетом розвитку у цій сфері є забезпечення рівності прав та можливостей громадян у створенні, використанні, поширенні культурних цінностей; збереження, примноження культурних надбань; створення умов для творчого розвитку особистості та підвищення культурного рівня громадян.

У 2020 та 2021 роках передбачається здійснити такі заходи:

- забезпечення збереження мережі та покращення матеріально-технічного стану закладів культури;

- забезпечення доступності для широких верств населення якісних послуг закладів культури клубного типу, бібліотек, музеїв;

- розвиток і збереження національних традицій та звичаїв, нематеріальної культурної спадщини;

- забезпечення та збереження кадрового потенціалу закладів культури і мистецтв, у тому числі в сільській місцевості.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- створення умов для задоволення культурних потреб населення сільської об'єднаної територіальної громади, творчого розвитку, естетичного виховання громадян;

- збільшення чисельності населення, охопленого культурно-дозвіллєвою діяльністю, бібліотечним, музейним;

- покращення матеріально-технічної бази закладів культури;

- забезпечення високого рівня проведення фестивалів, конкурсів, свят;

- посилення контролю за збереженням історико-культурної спадщини;

- сприяння консолідації та розвитку української нації, забезпечення прав громадян на свободу світогляду і віросповідання, у тому числі національних меншин.

Комунальне господарство та благоустрій

Пріоритетними завданнями житлово-комунального господарства є підвищення якості житлово-комунальних послуг для всіх верств населення, розвиток благоустрою в населених пунктах громади.

У 2020-2021 роках передбачається здійснити такі заходи:

- підтримання в належному стані водогонів та водопроводів;

- сприяння розвитку благоустрою: освітлення доріг, прибудинкових територій, парків та інших місць з використанням енергозберігаючих світильників; збереження зелених насаджень, утримання їх в задовільному та упорядкованому стані, охорона та благоустрій парків, річок і озер; обслуговування пам’ятних знаків, благоустрій кладовищ;

- вирішення питання щодо збору та вивезення твердих побутових відходів. Основними результатами, яких планується досягти, є:

- підвищити рівень забезпеченості населення комунальними послугами в необхідних обсягах, високої якості та за доступними цінами;

- покращити рівень благоустрою населених пунктів.

Енергозбереження

Пріоритетними завданнями на прогнозний період для сфери енергозбереження залишатиметься впровадження заходів по підвищенню енергоефективності роботи підприємств, установ та організацій.

У 2020 – 2021 роках передбачається здійснити такі заходи:

- проведення санації будівель бюджетних установ – проведення термоізоляції зовнішніх стін будівлі, підвалу та фундаменту, заміна та ремонт вхідних дверей, утеплення дахів;

- проведення енергетичного аудиту в бюджетних закладах;

- впровадження енергоефективних освітлювальних приладів в бюджетних закладах;

- модернізація котелень та заміна котельного обладнання для використання місцевих видів палива (торф, відходи деревини);

- впровадження технологій та устаткування з використанням енергії довкілля;

Основними результатами, яких планується досягти є:

- зменшення обсягу невиробничих втрат та виробничих витрат енергоносіїв;

- підвищення культури енергоспоживання.

Охорона навколишнього природного середовища

Пріоритетними завданнями діяльності у сфері охорони навколишнього природного середовища є охорона довкілля у 2020 – 2021 роках.

У прогнозованому періоді передбачається здійснити такі заходи:

- екологічна освіта і виховання, сприяння громадській діяльності в галузі охорони довкілля;

- охорона, збереження та відтворення біологічного різноманіття та біоресурсів, формування екологічної мережі та розвитку природно – заповідного фонду.

Основними результатами, яких планується досягти є:

- створення уніфікованого програмно – методичного забезпечення ведення баз даних та інформаційного обміну;

- формування екомережі та розвиток природно – заповідного фонду;

- формування екологічної мережі, розвиток, охорона та утримання природно – заповідного фонду району;

- охорона, збереження та відтворення рослинного та тваринного світу.

Розвиток земельних відносин

Пріоритетами розвитку земельних відносин є збереження, раціональне використання і відтворення продуктивного потенціалу земель, які здійснюються на районному рівні.

У 2020 – 2021 роках передбачається здійснити наступні заходи:

- виготовлення технічної документації з повторної нормативної грошової оцінки земель населених пунктів;

- з метою наповнення доходної частини сільських рад провести роботи з приведення ставок орендної плати за землю.

Основними результатами, яких планується досягти є:

* збільшення надходжень до місцевих бюджетів від плати за землю та оренду земель;
* підвищення родючості сільськогосподарських земель.

Начальник відділу фінансів О.М.Голубовська