

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішенням виконавчого комітету
Магальської сільської ради
18 серпня 2021 року № 87

Прогноз

Бюджету Магальської територіальної громади
(найменування бюджету адміністративно-територіальної одиниці)

на 2022-2024 роки
(середньостроковий бюджетний період)

(24522000000)
(код бюджету)

I. Загальна частина

Прогноз бюджету Магальської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки (далі — Прогноз) розроблено відповідно до статті 75¹ Бюджетного кодексу України, діючого Податкового та Бюджетного кодексів України та інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин.

Показники Прогнозу сформовано на підставі положень Бюджетної декларації на 2022-2024 роки, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, схваленої постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 548, а також на основі комплексного аналізу економічної ситуації, стану фінансового потенціалу, оцінки досягнутого рівня розвитку економіки і соціальної сфери громади.

Прогноз враховує положення Програми економічного і соціального розвитку Магальської територіальної громади на 2021 рік і місцевих галузевих програм на відповідний період, затверджених сільською радою.

Прогноз є стратегічним документом планування показників бюджету сільської територіальної громади на середньостроковий період і основою для складання проєкту бюджету на 2022 рік. Мета

Прогнозу полягає у формуванні послідовної та передбачуваної бюджетної політики на рівні громади шляхом створення дієвого механізму управління бюджетним процесом, встановлення зв'язку між стратегічними цілями та можливостями бюджету в середньостроковій перспективі.

Для досягнення мети Прогнозу планується забезпечити виконання наступних завдань:

- підвищення рівня доступності та якості публічних послуг;
- забезпечення комфортності проживання мешканців громади;
- прогнозування обсягів видатків, пов'язаних із продовженням вже існуючих бюджетних програм, та визначення наявності фінансового ресурсу для планування нових бюджетних програм;
- забезпечення фінансування інвестиційних проєктів, що мають термін реалізації більше одного року;
- підвищення результативності та ефективності видатків бюджету;
- підвищення прозорості бюджетного процесу;
- посилення бюджетної дисципліни та контролю за використанням бюджетних коштів; підвищення рівня відповідальності учасників бюджетного процесу.

Прогноз містить цілі державної політики у відповідній сфері діяльності, формування та/або реалізацію якої забезпечує головний розпорядник коштів бюджету сільської територіальної громади, та показники їх досягнення на 2022 – 2024 роки у межах визначених граничних показників видатків та надання кредитів. Виконання прогнозних показників бюджету в середньостроковому періоді дозволить:

- реалізувати цілі державної політики та місцевого розвитку, включаючи покращення якості надання публічних послуг та комфортності проживання жителів громади;
- забезпечити передбачуваність та послідовність бюджетної політики;
- впровадити соціальні стандарти.

Можливими ризиками невиконання прогнозних показників можуть бути зростання тарифів на оплату комунальних послуг та енергоносіїв на 5 % і більше у порівнянні з показниками, врахованими у Прогнозі, невиконання прогнозних показників доходів бюджету на 5 % і вище, підвищення рівня інфляції.

Заходами з мінімізації впливу фіскальних ризиків на показники бюджету є здійснення заходів з енергозаощадження, покращення адміністрування податків і зборів, зниження частки тіньової економіки, залучення грантів

(кредитів) Міжнародних фінансових організацій, підвищення інвестиційної привабливості громади.

II. Основні прогностичні показники економічного та соціального розвитку

Стратегічно важливим для розвитку економіки, наповнення місцевого бюджету, забезпечення зайнятості населення є діяльність торгівельних організацій та сільського господарства, зокрема харчової промисловості, якими забезпечується значний обсяг валової доданої вартості, яка створюється на території Магальської сільської громади.

В обліковому колі промислових підприємств сіл налічується понад 140 підприємств сільського господарства. Продукція даних підприємств є конкурентоспроможною і користується попитом на зовнішніх ринках. Підприємства сіл мають постійні зовнішньоторговельні зв'язки з партнерами майже 20 країн світу.

Протягом останніх років у громаді є в основному стабільна ситуація із виробництвом і реалізацією продукції.

Стимулюючими факторами у нарощуванні потенціалу сільського господарства у 2022-2024 роках стануть:

- заходи щодо просування українського експорту на зовнішні ринки та зменшення бар'єрів у торгівлі, які будуть вживатися на державному рівні. У результаті прогнозується поживлення експорту товарів на зовнішні ринки;
- сучасне обладнання та новітні технології, нові види продукції, які впроваджуються товаровиробниками.

Показники соціально-економічного розвитку громади у 2022-2024 роках

Прожитковий мінімум.

Відповідно до статті 6 Закону України «Про державні соціальні стандарти та державні соціальні гарантії» базовим державним соціальним стандартом є прожитковий мінімум, встановлений законом, на основі якого визначаються державні соціальні гарантії та стандарти у сферах доходів населення, житлово-комунального, побутового, соціально-культурного обслуговування, охорони здоров'я та освіти.

Таблиця 1

Прожитковий мінімум на 2022-2024 роки

Назва	2022 рік			2023 рік			2024 рік		
	з січня	з липня	з грудня	з січня	з липня	з грудня	з січня	з липня	з грудня

грн.

Прожитковий мінімум, грн: на одну особу	2393	2508	2589	2589	2713	2778	2778	2911	2972
для дітей віком до 6 років	2100	2201	2272	2272	2381	2438	2438	2555	2609
для дітей віком від 6 до 18 років	2618	2744	2833	2833	2969	3040	3040	3186	3253
для працездатних осіб	2481	2600	2684	2684	2813	2880	2880	3018	3082
для осіб, які втратили працездатність	1934	2027	2093	2093	2193	2246	2246	2354	2403

Мінімальна заробітна плата та соціальні стандарти.

Під час формування видаткової частини на 2022 – 2024 роки враховано такі показники мінімальної заробітної плати:

- з 01 січня 2022 року – в розмірі 6 500 грн.,
- з 01 жовтня 2022 року – в розмірі 6 700 грн.;
- з 01 січня 2023 року – в розмірі 7 176 грн.;
- з 01 січня 2024 року – в розмірі 7 665 грн.;

посадового окладу працівника I тарифного розряду Сдиної тарифної сітки:

- з 01 січня 2022 року – в розмірі 2 893 грн.,
- з 01 жовтня 2022 року – в розмірі 2 982 грн.;
- з 01 січня 2023 року – в розмірі 3 193 грн.;
- з 01 січня 2024 року – в розмірі 3 411 гривень.

Крім того, у прогнозі враховано індекс зростання споживчих цін на 2024 роки.

Таблиця
Індекс споживчих цін (ІСЦ) на 2022-2024 роки

Назва	2020	2021	2022	2023	2024
	Звіт	Очікування	Прогноз		
Індекс споживчих цін (ІСЦ): грудень до грудня попереднього року	105,0	108,9	106,2	105,3	105,0

Індикативні прогностичні показники сільського бюджету Магальськ територіальної громади на 2022-2024 роки є основою для складання головним розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності та формування показників проекту бюджету на середньострокову перспективу.

III. Загальні показники бюджету

Прогноз бюджету на 2022-2024 роки включає прогностичні показники бюджету громади за основними видами доходів, фінансування, видатків кредитування, а також прогностичні показники за бюджетними програмами, які забезпечують протягом декількох років виконання інвестиційних проектів. Зазначені показники є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності, місцевих програм та формування показників проекту бюджету сільської територіальної громади на 2022 рік.

Формування проекту бюджету на відповідний рік здійснюватиметься з урахуванням змін основних прогностичних показників економічного і соціального розвитку громади, а також змін у нормативно-правовій базі.

Сільський бюджет на 2022 рік по доходах прогнозовано в загальній сумі 90 140 350,00 грн., в тому числі: загальний фонд — 88 830 500,00 грн. та спеціальний фонд — 1 309 850,00 грн. Обсяг оборотної касової готівки сільського бюджету складатиме 30 000,00 грн., або 0,033% видатків загального фонду бюджету.

Сільський бюджет на 2023 рік по доходах прогнозовано в загальній сумі 97 208 100,00 грн., в тому числі: загальний фонд — 95 830 600,00 грн. та спеціальний фонд — 1 377 500,00 грн. Обсяг оборотної касової готівки сільського бюджету складатиме 30 000,00 грн., або 0,031% видатків загального фонду бюджету.

Сільський бюджет на 2024 рік по доходах прогнозовано в загальній сумі 103 887 850,00 грн., в тому числі: загальний фонд — 102 450 400,00 грн. та спеціальний фонд — 1 437 450,00 грн. Обсяг оборотної касової готівки сільського бюджету складатиме 30 000,00 грн., або 0,029% видатків загального фонду бюджету.

Загальні показники надходжень до бюджету та граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету у розрізі років середньострокового періоду наведені у додатку I до прогнозу бюджету.

IV. Показники доходів бюджету

З метою розширення податкової бази та залучення додаткових надходжень до бюджету громади визначено такі пріоритетні завдання:

- сприяння розвитку бюджетоутворюючих підприємств, розширенню діючих виробничих потужностей, збільшенню виробництва продукції;

- поліпшення економічних, правових та організаційних умов для залучення інвестиційних ресурсів та задіяння земельного потенціалу громади;

- впровадження заходів, спрямованих на дерегуляцію підприємницької діяльності, поліпшення бізнес-клімату.

Для виконання пріоритетних завдань передбачається здійснити наступні заходи:

- створити щорічно до 3 тис. нових робочих місць, провести в установленому порядку перевірки фінансово-господарської діяльності суб'єктів господарювання щодо дотримання норм законодавства в частині оплати праці у розмірі не менше мінімальної заробітної плати. Очікуваний результат – підвищення рівня зайнятості та соціального забезпечення населення, зростання надходжень податку на доходи фізичних осіб;

- провести інвентаризацію земельних ділянок, перегляд укладених договорів оренди земельних ділянок на предмет відповідності розміру орендної плати нормам Податкового кодексу України, що забезпечить можливість задіяти земельний потенціал громади для залучення інвестицій, збільшення надходжень плати за землею;

- організація реєстрації фізичних осіб-підприємців у доступній формі та у найкоротші терміни, що очікувано розширить сфери діяльності малого бізнесу, збільшить надходження єдиного податку;

- проводити моніторинг податкового боргу платників податків до бюджету та провести претензійно-позовну роботу щодо його зменшення.

Прогнозні показники доходів бюджету сформовані на основі існуючої податкової бази та реалізації пріоритетних завдань із розширення її потенціалу.

Показники доходів бюджету громади наведені в додатку 2 до прогнозу бюджету.

V. Показники фінансування бюджету, показники місцевого боргу, гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною радою чи територіальною громадою міста боргу та надання місцевих гарантій

Основними завданнями управління місцевим боргом є забезпечення виконання запланованих податкових та неподаткових надходжень до загального фонду та бюджету розвитку спеціального фонду бюджету громади, виконання платежів за місцевим боргом відповідно до умов кредитних договорів, недопущення заборгованості в процесі обслуговування боргу

Прогнозом не передбачено показників фінансування бюджету, показників місцевого боргу та надання місцевих гарантій на середньостроковий період.

VI. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету

Під час формування видаткової частини бюджету Магальської сільської територіальної громади у середньостроковому періоді основним прагненням є досягнення цілей державної політики в межах ресурсних можливостей бюджету територіальної громади, спрямовування коштів на заходи відповідно до їх пріоритетності та актуальності, а також з урахуванням економного використання коштів за діючими бюджетними програмами.

Прогнозні показники видатків та кредитування бюджету Магальської сільської територіальної громади на 2022 – 2023 роки відображені на підставі поданих головними розпорядниками коштів пропозицій до Прогнозу, а саме:

- граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету головним розпорядникам коштів – додаток 6;
- граничні показники видатків бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету – додаток 7.

В першу чергу при формуванні видаткової частини прогнозу бюджету враховано вимоги статті 77 Бюджетного кодексу України щодо забезпечення потреби в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами та некомерційними підприємствами охорони здоров'я.

Враховані також обсяги видатків, необхідні для забезпечення стабільної роботи установ та закладів соціально – культурної сфери, надання соціальних гарантій для малозахищених категорій громадян, підтримки в належному стані об'єктів житлово – комунального господарства, інших об'єктів інфраструктури сіл, впровадження заходів з енергозбереження (енергоефективності), виконання в межах фінансових можливостей міських цільових (комплексних) програм.

VII. Бюджет розвитку

Прогнозом місцевого бюджету на 2022-2024 роки не передбачено бюджет розвитку

VIII. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами

Обсяги міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів для бюджету Магальської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки (освітня субвенція та базова дотація) передбачаються на підставі Бюджетної декларації, прийнятої Верховною Радою України 15 липня 2021 року (додаток 11).

Міжбюджетні трансферти мають цільове спрямування і використовуються відповідно до порядків їх використання.

Найбільшу питому вагу у обсязі міжбюджетних трансфертів займає освітня субвенція з державного бюджету.

Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів погоджено у розрізі їх видів та бюджетів (державного та місцевих) згідно з додатком 11 до цього прогнозу.

Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам у розрізі їх видів та бюджетів (державного та місцевих) погоджено згідно з додатком 12 до цього прогнозу.

IX. Інші положення та показники прогнозу бюджету

У прогнозі бюджету Магальської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки відсутня інформація для заповнення:

додаток 4 «Показники місцевого боргу»

додаток 5 «Показники гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною радою чи територіальною громадою міста боргу і надання місцевих гарантій»

додаток 8 «Граничні показники кредитування бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету».

Конкретні показники обсягів бюджету Магальської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки будуть уточнюватися залежно від законодавчих змін у податковій політиці, показників соціального та економічного розвитку території та реальних можливостей бюджету на відповідні роки.



(підпис)

Ольга АМІХАЛІАКІОУКІС
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



У К Р А Ї Н А
МАГАЛЬСЬКА СІЛЬСЬКА РАДА
ЧЕРНІВЕЦЬКОГО РАЙОНУ ЧЕРНІВЕЦЬКОЇ ОБЛАСТІ
ФІНАНСОВИЙ ВІДДІЛ

60313 с. Магала Новоселицького р-ну, Чернівецької обл. вул. Г. Нандриша 61 тел. (03733)61285

№ 128 від 18.08.2021

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
ДО ПРОГНОЗУ
бюджету Магальської територіальної громади
на 2022-2024 роки

(24522000000)

код бюджету

I Загальна частина

Відповідно до статті 751 Бюджетного кодексу України, підпункту 1 пункту а) статті 28 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», Постанови Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 548 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2022-2024 роки», лист Міністерства фінансів України від 09.06.2021 № 05110-14-6/18181 «Про прогнози місцевих бюджетів на 2022-2024 роки», фінансовий відділ Магальської сільської ради розробив прогноз бюджету Магальської сільської територіальної громади на 2022 – 2024 роки. Цей Прогноз визначає основні напрями дій на середньостроковий період, які сприятимуть досягненню довгострокових стратегічних цілей. Метою середньострокового бюджетного прогнозування є створення дієвого механізму управління бюджетним процесом, встановлення взаємозв'язку між стратегічними цілями розвитку територіальної громади та можливостями сільського бюджету у середньостроковій перспективі. Головною метою для територіальної громади на середньостроковий період є забезпечення відновлення та економічного зростання на основі здійснення модернізації економіки Магальської сільської територіальної громади та підвищення її конкурентоспроможності.

На середньострокову перспективу основними завданнями є:

1. Здійснення подальших кроків в напрямі впровадження реформи місцевого самоврядування, децентралізації управління бюджетними коштами та підвищення рівня самостійності органів місцевого самоврядування;
2. Підвищення ефективності управління бюджетними коштами шляхом застосування дієвих методів економії бюджетних коштів, здійснення оптимізації витрат головних розпорядників коштів місцевих бюджетів шляхом виключення неперіоритетних та неефективних витрат, насамперед тих, що не забезпечують виконання основних функцій і завдань відповідного головного розпорядника коштів та подальшої оптимізації бюджетних програм;
3. Забезпечення стабільного функціонування бюджетних установ та виконання заходів, передбачених місцевими бюджетними програмами;
4. Вжиття дієвих заходів щодо трансформування мережі бюджетних установ в установи нового типу, спроможні надавати якісні послуги на рівні європейських стандартів;
5. Запровадження ефективних заходів з енергозбереження в бюджетних установах і закладах;
6. Визначення та виконання завдань соціально-економічного розвитку громади з врахуванням їх пріоритетності;
7. Забезпечення фінансування інвестиційних проєктів (програм), насамперед з високим ступенем будівельної готовності.

II Основні прогностичні показники економічного та соціального розвитку

Прогноз включає індикативні прогностичні показники економічного і соціального розвитку громади, сільського бюджету за основними видами доходів, фінансування, видатків і кредитування, взаємовідносин сільського та інших місцевих бюджетів, а також видатків на виконання інвестиційних проєктів.

Прогноз сільського бюджету ґрунтується на прогностичних макропоказниках економічного і соціального розвитку та державних соціальних стандартах.

Прожитковий мінімум.

Відповідно до статті 6 Закону України «Про державні соціальні стандарти та державні соціальні гарантії» базовим державним соціальним стандартом є прожитковий мінімум, встановлений законом, на основі якого визначаються державні соціальні гарантії та стандарти у сферах доходів населення, житлово-комунального, побутового, соціально-культурного обслуговування, охорони здоров'я та освіти.

І Прожитковий мінімум на 2022-2024 роки

Таблиця 1

Назва	2022 рік			2023 рік			2024 рік		
	з січня	з липня	з грудня	з січня	з липня	з грудня	з січня	з липня	з грудня
Прожитковий мінімум, грн: на одну особу	2393	2508	2589	2589	2713	2778	2778	2911	2972
для дітей віком до 6 років	2100	2201	2272	2272	2381	2438	2438	2555	2609
для дітей віком від 6 до 18 років	2618	2744	2833	2833	2969	3040	3040	3186	3253
для працездатних осіб	2481	2600	2684	2684	2813	2880	2880	3018	3082
для осіб, які втратили працездатність	1934	2027	2093	2093	2193	2246	2246	2354	2403

Мінімальна заробітна плата та соціальні стандарти.

Під час формування видаткової частини на 2022 – 2024 роки враховано такі показники мінімальної заробітної плати:

- з 01 січня 2022 року – в розмірі 6 500 грн.,
- з 01 жовтня 2022 року – в розмірі 6 700 грн.;
- з 01 січня 2023 року – в розмірі 7 176 грн.;
- з 01 січня 2024 року – в розмірі 7 665 грн.;

посадового окладу працівника І тарифного розряду Сдиної тарифної сітки:

- з 01 січня 2022 року – в розмірі 2 893 грн.,
- з 01 жовтня 2022 року – в розмірі 2 982 грн.;
- з 01 січня 2023 року – в розмірі 3 193 грн.;
- з 01 січня 2024 року – в розмірі 3 411 гривень.

Крім того, у прогнозі враховано індекс зростання споживчих цін на 2022-2024 роки.

Індекс споживчих цін (ІСЦ) на 2022-2024 роки

Таблиця 2

Назва	2020	2021	2022	2023	2024
	Звіт	Очікування	Прогноз		
Індекс споживчих цін (ІСЦ):	105.0	108.9	106.2	105.3	105.0

грудень до грудня попереднього року					
---	--	--	--	--	--

Індикативні прогностичні показники сільського бюджету Магальської територіальної громади на 2022-2024 роки є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності та формування показників проекту бюджету на середньострокову перспективу.

III Загальні показники бюджету

Магальська сільська територіальна громада включає с. Магала та с. Рідківці. Загальна кількість населення складає станом на 01.01.2021 року 11 703 особи.

Сільський бюджет на 2022 рік по доходах прогнозовано в загальній сумі 90 140 350,00 грн., в тому числі: загальний фонд – 88 830 500,00 грн. та спеціальний фонд – 1 309 850,00 грн. Обсяг оборотної касової готівки сільського бюджету складає 30 000,00 грн., або 0,033% видатків загального фонду бюджету.

Сільський бюджет на 2023 рік по доходах прогнозовано в загальній сумі 97 208 100,00 грн., в тому числі: загальний фонд – 95 830 600,00 грн. та спеціальний фонд – 1 377 500,00 грн. Обсяг оборотної касової готівки сільського бюджету складає 30 000,00 грн., або 0,031% видатків загального фонду бюджету.

Сільський бюджет на 2024 рік по доходах прогнозовано в загальній сумі 103 887 850,00 грн., в тому числі: загальний фонд – 102 450 400,00 грн. та спеціальний фонд – 1 437 450,00 грн. Обсяг оборотної касової готівки сільського бюджету складає 30 000,00 грн., або 0,029% видатків загального фонду бюджету.

IV Показники доходів бюджету

Доходна частина загального та спеціального фондів сільського бюджету 2022 року сформована з власних доходів в сумі 42 515 550,00 грн., що 3 416 250,00 грн. більше уточненого річного плану на 01.07.2021 року, базової дотації з державного бюджету в сумі 14 313 800,00 грн., додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я в сумі 896 100,00 грн., освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 32 414 900,00 грн.

Доходна частина загального та спеціального фондів сільського бюджету 2023 року сформована з власних доходів в сумі 43 920 300,00 грн., що 1 404 750,00 грн. більше планових показників річного плану 2022 року, базової дотації з державного бюджету в сумі 16 889 500,00 грн., додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я в сумі 896 100,00 грн., освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 35 502 200,00 грн.

Доходна частина загального та спеціального фондів сільського бюджету 2024 року сформована з власних доходів в сумі 45 127 350,00 грн., що 1 207 050,00 грн. більше річного плану на 2023 рік, базової дотації з державного бюджету в сумі 19 939 500,00 грн., додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я в сумі 896 100,00 грн., освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 37 924 900,00 грн.

Прогноз місцевого бюджету включає розподіл міжбюджетних трансфертів:

на 2022 рік, в т.ч.:

- базову дотацію, яка має компенсаторний характер та забезпечує вирівнювання податкоспроможності місцевих бюджетів за закріпленими доходами (податком на доходи фізичних осіб) в сумі 14 313 800,00 грн.;

- освітню субвенцію на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників загальноосвітніх навчальних закладів в сумі 32 414 900,00 грн.

на 2023 рік, в т.ч.:

- базову дотацію, яка має компенсаторний характер та забезпечує вирівнювання податкоспроможності місцевих бюджетів за закріпленими доходами (податком на доходи фізичних осіб) в сумі 16 889 500,00 грн.;

- освітню субвенцію на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників загальноосвітніх навчальних закладів в сумі 35 502 200,00 грн.

на 2024 рік, в т.ч.

- базову дотацію, яка має компенсаторний характер та забезпечує вирівнювання податкоспроможності місцевих бюджетів за закріпленими доходами (податком на доходи фізичних осіб) в сумі 19 939 500,00 грн.;

- освітню субвенцію на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників загальноосвітніх навчальних закладів в сумі 37 924 900,00 грн.

Фінансовий ресурс сільського бюджету територіальної громади на 2022-2024 роки розраховано з урахуванням вимог чинних Бюджетного та Податкового кодексів України, постанови Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 586 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки».

При цьому, при прогнозуванні відповідних показників було враховано їх фактичне виконання за результатами 2019-2020 роки та уточнений річний план на 2021 рік (станом на 01.07.2021).

Власні доходи сільського бюджету по загальному фонду 2022 року складуть 41 205 700,00 грн., що 3 579 600,00 грн. більше, ніж планові уточнені показники 2021 року (станом на 01.07.2021);

відповідні доходи на 2023 рік по загальному фонду складуть 42 542 800,00 грн., що на 1 337 100,00 грн. більше, ніж планові показники 2022 року;

відповідні доходи на 2024 рік по загальному фонду складуть 43 689 900,00 грн., що на 1 147 100,00 грн. більше, ніж планові показники 2023 року.

При прогнозуванні загального фонду на 2022 – 2024 роки були визначені податки в наступних розмірах, а саме:

податок на доходи фізичних осіб (60%)

- на 2022 рік затверджено в сумі 13 570 000,00 грн., що займає найбільшу питому вагу у планових обсягах надходжень до загального фонду – 32,9%, та на 3 012 500,00 грн. більше в порівнянні з плановими уточненими показниками 2021 року (станом на 01.07.2021).

- на 2023 рік затверджено в сумі 14 750 000,00 грн., що займає найбільшу питому вагу у планових обсягах надходжень до загального фонду – 34,7%, та на 1 180 000,00 грн. більше в порівнянні з плановими показниками 2022 року;

- на 2024 рік затверджено в сумі 15 700 000,00 грн., що займає найбільшу питому вагу у планових обсягах надходжень до загального фонду – 35,9%, та на 950 000,00 грн. більше в порівнянні з плановими показниками 2023 року.

Розрахунок прогнозу надходжень коштів від сплати податку на доходи фізичних осіб здійснений з урахуванням прогнозного обсягу фонду оплати праці, рівня середньої заробітної плати та діючих ставок оподаткування доходів фізичних осіб, зростання рівня мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму доходів громадян. Найбільше очікується збільшення відрахувань податку від Магальської сільської ради, КНП Магальська АЗПСМ, ТОВ «Буковина асфальт», Магальський дитячий будинок- інтернат, ФОП Сорочан Іван Омелянович, ТОВ «Вест Тракт», ТОВ «Буковина Агро Трейд - 2011» ТОВ «Лідер-Трейдінг», ТОВ «Буковина Агро Трейд-2011».

акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (пальне)

- на 2022 рік затверджено в сумі 3 600 000,00 грн., що займає 8,7% питомої ваги у планових обсягах надходжень до загального фонду та на 100 000,00 грн. більше в порівнянні з плановими уточненими показниками 2021 року (станом на 01.07.2021);
- на 2023 рік затверджено в сумі 3 700 000,00 грн., що займає 8,7% питомої ваги у планових обсягах надходжень до загального фонду та на 100 000,00 грн. більше в порівнянні з плановими показниками 2022 року;
- на 2024 рік затверджено в сумі 3 800 000,00 грн., що займає 8,7% питомої ваги у планових обсягах надходжень до загального фонду та на 100 000,00 грн. більше в порівнянні з плановими показниками 2023 року.

акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне)

- на 2022 рік затверджено в сумі 11 750 000,00 грн., що займає 28,5% питомої ваги у планових обсягах надходжень до загального фонду та на 250 000,00 грн. менше в порівнянні з плановими уточненими показниками 2021 року (станом на 01.07.2021);
- на 2023 рік затверджено в сумі 11 500 000,00 грн., що займає 27,0% питомої ваги у планових обсягах надходжень до загального фонду та на 250 000,00 грн. менше в порівнянні з плановими показниками 2022 року;
- на 2024 рік затверджено в сумі 11 250 000,00 грн., що займає 25,8% питомої ваги у планових обсягах надходжень до загального фонду та на 250 000,00 грн. менше в порівнянні з плановими показниками 2023 року.

Розрахунок прогнозу надходжень коштів від сплати акцизного податку з вироблених в Україні та з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне) здійснений з урахуванням аналізу, а саме системного зменшення фактичних надходжень попередніх років. Зменшення фактичних надходжень пояснити важко, в зв'язку з тим, що розподіл паливного акцизу між місцевими бюджетами здійснюються згідно Порядку зарахування частинами акцизного податку до загального бюджетів місцевого самоврядування, затвердженого постановою КМУ від 17.03.2021 № 232 «Деякі питання зарахування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до загального фонду відповідних бюджетів місцевого самоврядування». Частки

надходжень коштів до місцевих бюджетів визначено, виходячи з обсягів реалізованого суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі пального на відповідній території у наступних півріччях відповідних бюджетних періодів, з урахуванням операцій згідно з інформацією ДФС, відповідно до Порядку. Ще слід зазначити, що кількість суб'єктів зростає (відкрилась нова АЗС фізичною особою Попович Павлом Івановичем) однак, надходження в цілому зменшуються. Тобто зменшення надходжень пояснюються результатом аналізу надходжень попередніх років, які постійно зменшуються, та відсутністю повної інформації щодо розрахунку розподілу паливного акцизу між бюджетами згідно з Порядком зарахування частини акцизного податку до загального фонду місцевого бюджету

акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів

- на 2022 рік затверджено в сумі 1 800 000,00 грн., що займає 4,4% питомої ваги у планових обсягах надходжень до загального фонду та на 100 000,00 грн. більше в порівнянні з плановими уточненими показниками 2021 року (станом на 01.07.2021);
- на 2023 рік затверджено в сумі 1 900 000,00 грн., що займає 4,5% питомої ваги у планових обсягах надходжень до загального фонду та на 100 000,00 грн. більше в порівнянні з плановими показниками 2022 року;
- на 2024 рік затверджено в сумі 2 000 000,00 грн., що займає 4,6% питомої ваги у планових обсягах надходжень до загального фонду та на 100 000,00 грн. більше в порівнянні з плановими показниками 2023 року.

Серед основних платників податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів являються ФОП Сорочан І.О., ТОВ «Свро смарт пауер», ТОВ «Окко-Драйв», ФОП Попович П.І.

податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки

- на 2022 рік затверджено в сумі 1 401 700,00 грн., що на 10 600,00 грн. більше в порівнянні з плановими уточненими показниками 2021 року (станом на 01.07.2021);
- на 2023 рік затверджено в сумі 1 417 800,00 грн., на 16 100,00 грн. більше в порівнянні з плановими показниками 2022 року;
- на 2024 рік затверджено в сумі 1 473 900,00 грн., що на 56 100,00 грн. більше в порівнянні з плановими показниками 2023 року.

плата за землю

- на 2022 рік затверджено в сумі 5 720 000,00 грн., що займає 13,9% питомої ваги у планових обсягах надходжень до загального фонду та на 530 000,00 грн. більше в порівнянні з плановими уточненими показниками 2021 року (станом на 01.07.2021);

- на 2023 рік затверджено в сумі 5 890 000,00 грн., що займає 13,8% питомої ваги у планових обсягах надходжень до загального фонду та на 170 000,00 грн. більше в порівнянні з плановими показниками 2022 року;

- на 2024 рік затверджено в сумі 6 060 000,00 грн., що займає 13,9% питомої ваги у планових обсягах надходжень до загального фонду та на 170 000,00 грн. більше в порівнянні з плановими показниками 2023 року.

Серед основних платників податку з плати за землю являються ФОП Бойчук А.Г., ФОП Саїнчук І.С., ТОВ «Роксолана ЮМВ», ТОВ «Сіріус Голд». Слід зазначити, що в 2020 році була проведена нормативна грошова оцінка (далі - НГО) землі в селах Магала, Буда, Остриця та Ірут, що привело до збільшення надходжень. В 2022 році планується провести НГО в с. Рідківці, що передбачає збільшення надходжень вказаного податку в 2023 - 2024 роках.

туристичний збір

- на 2022 рік затверджено в сумі 19 000,00 грн., що на 1 000,00 грн. більше в порівнянні з плановими уточненими показниками 2021 року (станом на 01.07.2021);

- на 2023 рік затверджено в сумі 20 000,00 грн., що на 1 000,00 грн. більше в порівнянні з плановими показниками 2022 року;

- на 2024 рік затверджено в сумі 21 000,00 грн., що на 1 000,00 грн. більше в порівнянні з плановими показниками 2023 року.

єдиний податок

- на 2022 рік затверджено в сумі 3 235 000,00 грн., що займає 7,9% питомої ваги у планових обсягах надходжень до загального фонду та на 37 000,00 грн. більше в порівнянні з плановими уточненими показниками 2021 року (станом на 01.07.2021);

- на 2023 рік затверджено в сумі 3 240 000,00 грн., що займає 7,6% питомої ваги у планових обсягах надходжень до загального фонду та на 5 000,00 грн. більше в порівнянні з плановими показниками 2022 року;

- на 2024 рік затверджено в сумі 3 245 000,00 грн., що займає 7,4% питомої ваги у планових обсягах надходжень до загального фонду та на

5 000,00 грн. більше в порівнянні з плановими показниками 2023 року.

Основні платники єдиного податку є ІПІ «Дор-Комун-транс», ФОП Саінчук М.І., ФГ «Рідне село», ФГ «Сокіл», ФОП Гостюк В.І., ФОП Кашул О.В.

адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності

- на 2022 рік затверджено в сумі 110 000,00 грн., що на 48 500,00 грн. більше в порівнянні з плановими уточненими показниками 2021 року (станом на 01.07.2021);

- на 2023 рік затверджено в сумі 125 000,00 грн., що на 15 000,00 грн. більше в порівнянні з плановими показниками 2022 року;

- на 2024 рік затверджено в сумі 140 000,00 грн., та на 15 000,00 грн. більше в порівнянні з плановими показниками 2023 року.

Доходна частина спеціального фонду 2022 року склала 1 309 850,00 грн., що 163 350,00 грн. менше, ніж планові уточнені показники 2021 року (станом на 01.07.2021);

відповідні доходи на 2023 рік по спеціальному фонду склали 1 377 500,00 грн., що на 67 650,00 грн. більше, ніж планові показники 2022 року;

відповідні доходи на 2024 рік по спеціальному фонду склали 1 437 450,00 грн., що на 59 950,00 грн. більше, ніж планові показники 2023 року.

При прогнозуванні спеціального фонду на 2022 – 2024 роки були визначені податки в наступних розмірах, а саме:

екологічний податок

- на 2022 рік затверджено в сумі 167 200,00 грн., що на 200,00 грн. більше в порівнянні з плановими уточненими показниками 2021 року (станом на 01.07.2021);

- на 2023 рік затверджено в сумі 167 400,00 грн., що на 200,00 грн. більше в порівнянні з плановими показниками 2022 року;

- на 2024 рік затверджено в сумі 167 600,00 грн., що на 200,00 грн. більше в порівнянні з плановими показниками 2023 року.

Серед основних платників екологічного податку є КП «Чернівціводоканал», Квартирно-експлуатаційний відділ м.Чернівці, Магальська сільська рада.

інші неподаткові надходження

- на 2022 рік затверджено в сумі 2 650,00 грн.;
- на 2023 рік затверджено в сумі 2 700,00 грн.;
- на 2024 рік затверджено в сумі 2 750,00 грн.;

власні надходження бюджетних установ (плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю (батьківська плата)

- на 2022 рік затверджено в сумі 1 140 000,00 грн., що займає 87,0% питомої ваги у планових обсягах надходжень до спеціального фонду та на 53 600,00 грн. менше в порівнянні з плановими уточненими показниками 2021 року (станом на 01.07.2021);
- на 2023 рік затверджено в сумі 1 207 400,00 грн., що займає 87,7% питомої ваги у планових обсягах надходжень до спеціального фонду та на 67 400,00 грн. більше в порівнянні з плановими показниками 2022 року;
- на 2024 рік затверджено в сумі 1 267 100,00 грн., що займає 88,2% питомої ваги у планових обсягах надходжень до спеціального фонду та на 59 700,00 грн. більше в порівнянні з плановими показниками 2023 року.

V. Показники фінансування бюджету, показники місцевого боргу, гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною радою чи територіальною громадою міста боргу та надання місцевих гарантій

Прогнозом не передбачено показників фінансування бюджету, показників місцевого боргу та надання місцевих гарантій на середньостроковий період.

VI. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету

Видатки сільського бюджету згідно прогнозу на 2022-2024 роки визначені в розмірі:

- 2022 рік — 90 140 350,00 грн., в тому числі по загальному фонду — 88 350 500,00 грн. та спеціальному фонду — 1 309 850,00 грн.;
- 2023 рік — 97 208 100,00 грн., в тому числі по загальному фонду — 95 830 600,00 грн. та спеціальному фонду — 1 377 500,00 грн.;
- 2024 рік — 103 887 850,00 грн., в тому числі по загальному фонду — 102 450 400,00 грн. та спеціальному фонду — 1 437 450,00 грн.

Метою діяльності є організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення функціонування органів місцевого самоврядування, керівництво та управління виконавчими органами у відповідних сферах для ефективного представлення інтересів територіальної громади та здійснення від її імені та в її інтересах функцій і повноважень місцевого самоврядування, визначених Конституцією та законами України. Пріоритетним напрямком у сфері державного управління є надання виконавчими органами Магальської сільської ради високоякісних і доступних адміністративних, соціальних та інших послуг населенню, налагодження ефективного діалогу та партнерських відносин виконавчих органів з організаціями громадянського суспільства, забезпечення участі громадськості у реалізації регіональної політики та розв'язанні питань місцевого значення.

У 2022-2024 роках передбачається здійснити такі заходи:

- забезпечення принципу прозорості у діяльності виконавчих органів сільської ради;
- впровадження інформаційних технологій та електронного документообігу;
- оптимізація та організація ефективної діяльності новостворених відділів надання адміністративних послуг та соціальної політики.

За КПКВК 0110150 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення) , міської, сільської, сільської рад» видатки загального фонду:

- 2022 рік передбачено в сумі – 14 217 800,00 грн.;
- 2023 рік передбачено в сумі – 15 393 400,00 грн.;
- 2024 рік передбачено в сумі – 16 388 000,00 грн.

Видатки на оплату заробітної плати з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) затверджено в сумі:

- 2022 рік – 13 500 000,00 грн., що становить 94,96 % до загального обсягу видатків. В тому числі на заробітну плату – 11 000 000,00 грн. та нарахування – 2 500 000,00 грн.;
- 2023 рік – 14 700 000,00 грн., що становить 95,50 % до загального обсягу видатків. В тому числі на заробітну плату – 12 000 000,00 грн. та нарахування – 2 700 000,00 грн.;
- 2024 рік – 15 680 000,00 грн., що становить 95,68 % до загального обсягу видатків. В тому числі на заробітну плату – 12 800 000,00 грн. та нарахування – 2 880 000,00 грн.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) затверджено в сумі:

- 2022 рік — 292 800,00 грн., що становить 2,06 % до загального обсягу видатків по даній програмі;
- 2023 рік — 268 400,00 грн., що становить 1,75 % до загального обсягу видатків по даній програмі;
- 2024 рік — 283 000,00 грн., що становить 1,73 % до загального обсягу видатків по даній програмі.

При затвердженні бюджету дотримано вимоги статті 77 Бюджетного кодексу України в частині забезпечення захищених статей бюджету.

Згідно рішення сесії від 02.08.2017 року №1 21 сесій 7 скликання «Про добровільне об'єднання територіальних громад» та рішення сесії від 31.07.2020 року №7 «Про внесення змін до штатного розпису Магальської сільської ради у зв'язку із утворенням Центру надання адміністративних послуг» утворено Магальську ОТГ та затверджено штатні одиниці по органах місцевого самоврядування в кількості 49 штатних одиниць. Станом на 01.08.2021 року затверджена штатна чисельність складас 56 штатних одиниць.

За КПКВК 3710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Кисві), селищах, селах, територіальних громадах» передбачені видатки загального фонду в сумі:

- 2022 рік — 1 717 800,00 грн.;
- 2023 рік — 1 868 100,00 грн.;
- 2024 рік — 1 985 900,00 грн.

Видатки на оплату заробітної плати з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) затверджено в сумі:

- 2022 рік — 1 582 800,00 грн., що становить 92,15 % до загального обсягу видатків. В тому числі на заробітну плату — 1 292 100,00 грн. та нарахування — 290 700,00 грн.;
- 2023 рік — 1 733 100,00 грн., що становить 92,78 % до загального обсягу видатків. В тому числі на заробітну плату — 1 414 800,00 грн. та нарахування — 318 300,00 грн.;
- 2024 рік — 1 850 900,00 грн., що становить 93,21 % до загального обсягу видатків. В тому числі на заробітну плату — 1 511 000,00 грн. та нарахування — 339 900,00 грн.

При затвердженні бюджету дотримано вимоги статті 77 Бюджетного кодексу України в частині забезпечення захищених статей бюджету.

По даному КПК фінансується діяльність Фінансового відділу Магальської сільської ради. Згідно рішення 1 сесії 8 скликання від 24.11.2020 року №7/1-1/20 «Про створення фінансового відділу Магальської сільської ради» та рішення 1 сесії 8 скликання від 24.11.2020 року №7-1/20 «Про

внесення змін до рішення Магальської сільської ради №7-1/17 від 30.11.2017 року Про затвердження структури виконавчих органів ради» утворено фінансовий відділ та затверджено штатні одиниці по органу місцевого самоврядування в кількості 5 штатних одиниць.

Фактичну діяльність фінансовий відділ розпочав з 01.01.2021 року.

За **КПКВК 0110180 «Інша діяльність у сфері державного управління»** видатки бюджету передбачені в сумі:

- 2022 рік – 200 000,00 грн.;
- 2023 рік – 200 000,00 грн.;
- 2024 рік – 200 000,00 грн.

По даному коду програмної класифікації по загальному фонду бюджету фінансуються видатки на адвокатську підтримку та судові процеси.

1000 «Освіта»

Пріоритетом розвитку галузі освіти є забезпечення доступності високоякісної освіти відповідно до європейських стандартів освітньої системи.

У 2022-2024 роках передбачається здійснити такі заходи:

- продовження розвитку мережі дошкільних навчальних закладів;
- модернізація матеріально-технічної бази загальноосвітніх навчальних закладів;
- розвиток позашкільної освіти шляхом упорядкування та розвитку мережі позашкільних навчальних закладів, проведення модернізації навчальної, матеріально-технічної бази позашкільних навчальних закладів;
- здійснення постійного контролю за діяльністю оздоровчих таборів.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- підвищення рівня охоплення дітей дошкільною та позашкільною освітою;
- підвищення рівня забезпечення транспортними послугами учнів сільської місцевості;
- підвищення рівня якості надання послуг з оздоровлення оздоровчими закладами громади;
- підвищення рівня забезпечення загальноосвітніх навчальних закладів сучасними комп'ютерними комплексами та підключення їх до мережі Інтернет.

На утримання установ та здійснення заходів у галузі освіти з сільського бюджету на:

- 2022 рік заплановано 65 478 600,00 грн., з них по загальному

фонду – 64 338 600,00 грн., спеціальному – 1 140 000,00 грн.

- 2023 рік заплановано 71 252 800,00 грн., з них по загальному фонду – 70 045 400,00 грн., спеціальному – 1 207 400,00 грн.

- 2024 рік заплановано 76 099 300,00 грн., з них по загальному фонду – 74 832 200,00 грн., спеціальному – 1 267 100,00 грн.

Видатки на виплату заробітної плати та енергоносії забезпечені в повному обсязі.

За **КПКВК 011010 «Надання дошкільної освіти»** передбачено видатків бюджету в сумі:

- 2022 рік – 19 892 100,00 грн. з них по загальному фонду 19 192 100,00 грн. та по спеціальному фонду – 700 000,00 грн.;

- 2023 рік – 21 710 500,00 грн. з них по загальному фонду 20 967 100,00 грн. та по спеціальному фонду – 743 400,00 грн.;

- 2024 рік – 23 458 000,00 грн. з них по загальному фонду 22 458 000,00 грн. та по спеціальному фонду – 780 600,00 грн.

Видатки на оплату заробітної плати з нарахуваннями (**КЕКВ 2110, 2120**) затверджено в сумі:

- 2022 – 16 348 000,00 грн., що становить 82,19 % до обсягу видатків загального фонду по даній програмі. В тому числі на заробітну плату – 13 288 000,00 грн. та нарахування – 3 060 000,00 грн.;

- 2023 – 18 066 500,00 грн., що становить 83,22 % до обсягу видатків загального фонду по даній програмі. В тому числі на заробітну плату – 14 740 000,00 грн. та нарахування – 3 326 500,00 грн.;

- 2024 – 19 460 900,00 грн., що становить 82,96 % до обсягу видатків загального фонду по даній програмі. В тому числі на заробітну плату – 15 878 300,00 грн. та нарахування – 3 582 600,00 грн.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв (**КЕКВ 2270**) затверджено в сумі:

- 2022 рік – 1 346 100,00 грн., що становить 6,77 % до обсягу видатків загального фонду по даній програмі;

- 2023 рік – 1 422 600,00 грн., що становить 6,56 % до обсягу видатків загального фонду по даній програмі;

- 2024 рік – 1 499 100,00 грн., що становить 6,39 % до обсягу видатків загального фонду по даній програмі.

При затвердженні бюджету дотримано вимоги статті 77 Бюджетного кодексу України в частині забезпечення захищених статей бюджету.

Кількість закладів Дошкільної освіти становить 6 закладів.

Кількість дітей на початок 2021 року складе 380 осіб. Кількість груп становитиме 20 одиниць.

Кількість посад по ЗДО становитиме 146,2 штатні одиниці.

За **КПКВК 0111021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти»** передбачено видатків бюджету в сумі:

- 2022 рік – 13 171 600,00 грн. з них по загальному фонду 12 731 600,00 грн. та по спеціальному фонду – 440 000,00 грн.;
- 2023 рік – 14 040 100,00 грн. з них по загальному фонду 13 576 100,00 грн. та по спеціальному фонду – 464 000,00 грн.;
- 2024 рік – 14 935 800,00 грн. з них по загальному фонду 14 449 300,00 грн. та по спеціальному фонду – 486 500,00 грн.

По даному КПК фінансуються видатки на загальну середню освіту за рахунок власних коштів місцевого бюджету.

Видатки на оплату заробітної плати з нарахуваннями (**КЕКВ 2110, 2120**) затверджено в сумі:

- 2022 рік – 7 595 000,00 грн., що становить 57,67% до обсягу видатків загального фонду по даній програмі. В тому числі на заробітну плату – 6 200 000,00 грн. та нарахування – 1 395 000,00 грн.
- 2023 рік – 8 208 000,00 грн., що становить 60,46% до обсягу видатків загального фонду по даній програмі. В тому числі на заробітну плату – 6 700 000,00 грн. та нарахування – 1 508 000,00 грн.
- 2024 рік – 8 820 000,00 грн., що становить 61,05% до обсягу видатків загального фонду по даній програмі. В тому числі на заробітну плату – 7 200 000,00 грн. та нарахування – 1 620 000,00 грн.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв (**КЕКВ 2270**) затверджено в сумі:

- 2022 рік – 3 951 600,00 грн., що становить 31,04 % до обсягу видатків загального фонду по даній програмі;
- 2023 рік – 4 193 100,00 грн., що становить 30,89% до обсягу видатків загального фонду по даній програмі;
- 2024 рік – 4 434 300,00 грн., що становить 30,69% до обсягу видатків загального фонду по даній програмі.

При затвердженні бюджету дотримано вимоги статті 77 Бюджетного кодексу України в частині забезпечення захищених статей бюджету.

Штатні одиниці технічних працівників станом на 01.08.2021 року складає 77 штатних одиниць.

За **КПКВК 0111031 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти»** передбачено видатків бюджету в сумі:

- 2022 рік – 32 414 900,00 грн. по загальному фонду;
- 2023 рік – 35 502 200,00 грн. по загальному фонду;

- 2024 рік — 37 924 900,00 грн. по загальному фонду.

По даному КІПК фінансуються видатки на загальну середню освіту за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету на виплату заробітної плати педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти.

Видатки на оплату заробітної плати з нарахуваннями (**КЕКВ 2110, 2120**) затверджено в сумі:

- 2022 рік — 32 414 900,00 грн., що становить 100 % до обсягу видатків загального фонду по даній програмі. В тому числі на заробітну плату — 26 459 900,00 грн. та нарахування — 5 955 000,00 грн.;
- 2023 рік — 35 502 200,00 грн., що становить 100 % до обсягу видатків загального фонду по даній програмі. В тому числі на заробітну плату — 28 981 300,00 грн. та нарахування — 6 520 900,00 грн.;
- 2024 рік — 37 924 900 грн., що становить 100 % до обсягу видатків загального фонду по даній програмі. В тому числі на заробітну плату — 30 959 000,00 грн. та нарахування — 6 965 900,00 грн.

При затвердженні бюджету дотримано вимоги статті 77 Бюджетного кодексу України в частині забезпечення захищених статей бюджету.

У Магальській ОТГ функціонують 3 заклади надання загальної середньої освіти, така ж кількість буде функціонувати у 2022-2024 роках. Кількість учнів на початок 2021 року складає 1244.

Іштатні одиниці педагогічних працівників станом на 01.08.2021 року складає 142,4 іштатних одиниць.

2000 «Охорона здоров'я»

У громаді функціонують 3 амбулаторії загальної практики сімейної медицини. Відповідно до рішення сесії Магальської сільської ради №4-11/18 від 21.09.2018 року на території Магальської ОТГ утворене комунальне некомерційне підприємство «Магальська АЗПСМ», яке відокремлене від Новоселицького центру ПМСД.

10.12.2018 року даним некомерційним підприємством був підписаний договір з Національною службою здоров'я з можливим фінансуванням з 01.01.2019 року.

Зазначеними закладами надаватиметься мешканцям краю спеціалізована амбулаторно-поліклінічна допомога.

Пріоритетами розвитку галузі є забезпечення населення високоякісними і доступними медичними послугами та створення сприятливих умов життєдіяльності людини.

У 2022-2024 роках передбачається здійснити наступні заходи:

- продовження реформування галузі охорони здоров'я та оптимізація мережі лікувально-профілактичних закладів;

- забезпечення надання населенню громади гарантованої медичної допомоги;
- систематичне інформування населення з питань профілактики туберкульозу, ВІЛ/СНІДу, наркоманії;
- координація роботи лікувально-профілактичних закладів і громадських організацій у сфері запобігання поширенню соціально-небезпечних хвороб;
- покращення матеріально-технічної бази лікувально-профілактичних закладів громади;
- ліквідація негативних наслідків пандемії COVID-19.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- надання якісних медичних послуг населенню;
- підвищення ефективності роботи закладів охорони здоров'я;
- зниження рівня смертності;
- досягнення 100% рівня обслуговування населення в сільській місцевості на засадах сімейної медицини.

Фінансування некомерційного підприємства у 2022-2024 роках планується здійснювати за рахунок коштів державного бюджету та Магальського сільського бюджету відповідно до Програми «Розвитку первинної медичної допомоги Магальської сільської ради на 2021-2023 роки».

По КЕКВ 2610 заплановано видатки загального фонду в сумі:

- 2022 рік - 550 000,00 грн., в тому числі на оплату комунальних послуг та енергоносіїв та на компенсацію пільгових рецептів для громадян;
- 2023 рік - 550 000,00 грн., в тому числі на оплату комунальних послуг та енергоносіїв та на компенсацію пільгових рецептів для громадян;
- 2024 рік - 550 000,00 грн., в тому числі на оплату комунальних послуг та енергоносіїв та на компенсацію пільгових рецептів для громадян.

3000 «Соціальний захист та соціальне забезпечення»

В рамках цієї галузі з сільського бюджету фінансуватимуться програми які забезпечують соціальний захист та забезпечення не захищених верств населення в громаді, зокрема програма «Турбота».

Пріоритетними завданнями у сфері соціального захисту та соціального забезпечення є підтримка соціально вразливих верств населення, забезпечення адресного характеру надання соціальної підтримки, підвищення рівня охоплення соціальною підтримкою незаможних верств населення,

учасників АТО, подальше реформування сфери надання соціальних послуг та соціального захисту.

У 2022-2024 роках передбачається здійснити наступні заходи:

- створення єдиної інформаційно-аналітичної системи обліку та управління коштами соціальної сфери та впровадження електронних соціальних карток;
- сприяння підвищенню рівня соціальної захищеності населення, підтримка ветеранів війни та праці, інвалідів, малозабезпечених верств населення, потерпілих від наслідків аварії на ЧАЕС;
- удосконалення механізму надання реабілітаційних послуг, зокрема соціальних, психологічних, з професійної реабілітації, медичного супроводу тощо;
- забезпечення належного рівня соціальної підтримки сімей з дітьми та малозабезпечених сімей.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- удосконалення системи надання адресної допомоги найбільш вразливим верствам населення;
- спрощення процедури та скорочення термінів оформлення документів для отримання соціальних допомог;
- покращення поінформованості населення щодо можливості отримання державних соціальних допомог;
- підвищення рівня соціального захисту населення.

Видатки на соціальний захист населення на 2022-2024 роках заплановано по загальному фонду в сумі:

- 2022 рік — 635 000,00 грн.;
- 2023 рік — 535 000,00 грн.;
- 2024 рік — 635 000,00 грн.

По коду **0113032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку»** на 2022- 2024 роках передбачено по загальному фонду бюджету кошти в сумі:

- 2022 рік — 5 000,00 грн.;
- 2023 рік — 5 000,00 грн.;
- 2024 рік — 5 000,00 грн.

Кошту будуть направлені на компенсацію послуг ПАТ «Укртелеком» за надані телекомунікаційні послуги пільговим категоріям громадян Магальської ТГ.

По коду **0113035 «Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті»** на 2022- 2024 роках передбачено по загальному фонду бюджету кошти в сумі:

- 2022 рік — 30 000,00 грн.;
- 2023 рік — 30 000,00 грн.;
- 2024 рік — 30 000,00 грн.

Кошти будуть направлені на компенсацію виплат за пільговий проїзд окремих категорій громадян Магальської ТГ на залізничному транспорті.

По коду **0113242 «Інші заходи у сфері соціального захисту та соціального забезпечення»** на 2022- 2024 роках передбачено по загальному фонду бюджету кошти в сумі:

- 2022 рік — 600 000,00 грн.;
- 2023 рік — 500 000,00 грн.;
- 2024 рік — 600 000,00 грн.

Фінансування буде здійснюватися до затверджені Програми «Турбота» щодо соціального захисту та соціального забезпечення у Магальській сільській об'єднаній територіальній громаді на 2021-2023 роки згідно розрахунку та відповідно до рішення сесії про призначення відповідної допомоги. Кошти передбачені на виплату допомоги сім'ям загиблих учасникам бойових дій в Афганістані та АТО. Також, по даній програмі передбачено видатки на виплату одноразової допомоги учасникам бойових дій в АТО. Також, передбачено на виплату одноразової допомоги на поховання та допомоги на усунення наслідків заподіяних пожежами та іншими стихійними явищами.

4000 «Культура і мистецтво»

В рамках цієї галузі з сільського бюджету фінансується всього 6 закладів культури і мистецтва. Зазначеними закладами надаватимуться послуги з забезпеченню інформування і задоволення творчих потреб громадян, їх естетичне виховання, розвитку та духовного збагачення, залучення населення до надбань національної і світової історико-культурної спадщини.

Пріоритетом у цих галузях будуть підвищення якості надання культурно-освітніх послуг, посилення зв'язків з органами місцевого самоврядування у вирішенні проблемних питань розвитку галузі, забезпечення сталого розвитку туристичної галузі в регіоні.

У 2022-2024 роках передбачається здійснити такі заходи:

- удосконалення механізму надання фінансової підтримки закладам мистецтва, залучення до підтримки діяльності цих закладів спонсорів та меценатів;
- оптимізація системи бюджетних установ за результатами оцінки ефективності їх діяльності, оновлення їх матеріально-технічної бази;

- забезпечення розвитку туристичної інфраструктури громади із залученням інвесторів;
 - збереження пам'яток архітектури та культурної спадщини;
 - упровадження новітніх інформаційних технологій у діяльність бібліотек та музеїв, забезпечення доступу до мережі Інтернет в публічних бібліотеках, поновлення бібліотечних фондів новою літературою;
 - продовжити будівництво центру дозвілля у с. Остриця.
- Основними результатами, які планується досягти, є:
- підвищення рівня культурного обслуговування громадян, забезпечення їх доступу до культурних надбань, розширення надання якісних культурно-дозвіллевих послуг населенню;
 - створення єдиної системи інформаційного забезпечення розвитку культури, збереження наукового і культурного надбання;
 - відродження та збереження традиційної української культури та культури національних меншин;
 - підвищення відсотку доходів від госпрозрахункової діяльності закладів мистецтва (театрів, філармонії);
 - збільшення кількості суб'єктів господарювання в сфері туризму.

Видатки на утримання установ культури і мистецтва заплановані в сумі:

- 2022 рік – 2 763 172,00 грн., по загальному фонду;
- 2023 рік – 2 963 200,00 грн., по загальному фонду;
- 2024 рік – 3 128 000,00 грн., по загальному фонду;

У 2022-2024 роках не планується збільшення установ.

За **КПКВК 0114030 «Забезпечення діяльності бібліотек»** у громаді фінансуються 3 сільські бібліотеки із затвердженою штатною чисельністю – 3,0 шт. одиниць. Фактично зайнята чисельність станом на 01.08.2021 року становить 3 шт. одиниць.

На утримання установ заплановано видатків в сумі:

- 2022 рік – 672 900,00 грн., по загальному фонду;
- 2023 рік – 726 800,00 грн., по загальному фонду;
- 2024 рік – 752 400,00 грн., по загальному фонду.

Видатки на оплату заробітної плати з нарахуваннями (**КЕКВ 2110, 2120**) затверджено в сумі:

- 2022 рік – 545 700,00 грн., що становить 81,10% до загального обсягу видатків по даній програмі, в тому числі по заробітній платі затверджено 445 500,00 грн., та нарахування – 100 200,00 грн.;
- 2023 рік – 597 500,00 грн., що становить 82,21% до загального

обсягу видатків по даній програмі, в тому числі по заробітній платі затверджено 487 800,00 грн., та нарахування – 109 700,00 грн.;

- 2024 рік – 638 100,00 грн., що становить 84,8% до загального

обсягу видатків по даній програмі, в тому числі по заробітній платі затверджено 520 900,00 грн., та нарахування – 117 200,00 грн.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв (**КЕКВ 2270**) затверджено в сумі:

- 2022 рік – 36 200,00 грн., що становить 5,38% до загального обсягу видатків по даній програмі.

- 2023 рік – 38 300,00 грн., що становить 5,27% до загального обсягу видатків по даній програмі.

- 2024 рік – 23 300,00 грн., що становить 3,47% до загального обсягу видатків по даній програмі.

При затвердженні та виконанні бюджету дотримано вимоги статті 77 Бюджетного кодексу України в частині забезпечення захищених статей бюджету.

За **КПКВК 0114060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів»** у громаді на 2022-2024 роки будуть фінансуватись 2 сільські будинки культури та 1 клуб, із затвердженою штатною чисельністю – 13 шт. одиниць, в тому числі 4 шт. одиниці сезонних працівників (кочегарів).

Видатки по загальному фонду бюджету для утримання установ культури заплановані в сумі:

- 2022 рік – 1 890 272,00 грн.;

- 2023 рік – 2 036 400,00 грн.;

- 2024 рік – 2 175 600,00 грн.

Видатки на оплату заробітної плати з нарахуванням (**КЕКВ 2110, 2120**) затверджено в сумі:

- 2022 рік – 1 447 400,00 грн., що становить 76,57% до загального обсягу видатків по даній програмі. В тому числі по заробітній платі 1 181 600,00 грн., та на нарахування – 265 800,00 грн.;

- 2023 рік – 1 584 900,000 грн., що становить 77,83% до загального обсягу видатків по даній програмі. В тому числі по заробітній платі 1 293 800,00 грн., та на нарахування – 291 100,00 грн.;

- 2024 рік – 1 692 600,00 грн., що становить 77,80% до загального обсягу видатків по даній програмі. В тому числі по заробітній платі 1 381 700,00 грн., та на нарахування – 310 900,00 грн.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв (**КЕКВ 2270**) затверджено в сумі:

- 2022 рік – 314 700,00 грн., що становить 16,65% до загального

обсягу видатків по даній програмі.

- 2023 рік — 332 500,00 грн., що становить 16,33% до загального обсягу видатків по даній програмі.

- 2024 рік — 350 000,00 грн., що становить 16,09% до загального обсягу видатків по даній програмі.

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями та енергоносії закладені в повному обсязі.

За **КПКВК 014082 «Інші заходи в галузі культури і мистецтва»** у 2022-2024 роках буде здійснюватися фінансування по Програмі «Розвитку культури, мистецтва та охорони культурної спадщини на території Магальської сільської ради на 2021-2023 роки».

Видатки по загальному фонду бюджету заплановані в сумі:

- 2022 рік — 200 000,00 грн. на здійснення заходів пов'язані з транскордонним співробітництвом;

- 2023 рік — 200 000,00 грн. на здійснення заходів пов'язані з транскордонним співробітництвом;

- 2024 рік — 200 000,00 грн. на здійснення заходів пов'язані з транскордонним співробітництвом.

5000 «Фізична культура і спорт»

В рамках цієї галузі з сільського бюджету фінансуватиметься 2 футбольні команди. Установами фізичної культури і спорту надаватимуть послуги з фізичної підготовки дітей та спортсменів громади, організації фізкультурно-спортивної роботи серед сільського населення, здійснення фізкультурно-спортивної та реабілітаційної роботи серед інвалідів, залучення широких верств населення до занять фізичною культурою.

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

У 2022-2024 роках передбачається здійснити наступні заходи:

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

- забезпечення розвитку місцевої спортивної та туристичної інфраструктури із залученням інвесторів;

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

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

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- піднесення здобутків спортсменів громади у міжнародних, загальнодержавних та обласних змаганнях;
- створення сучасних спортивних об'єктів та туристичної інфраструктури;
- збільшення обсягу рухової активності учнівської молоді.

Видатки на проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту на 2022-2024 роках заплановано в сумі:

- 2022 рік – 200 000,00 грн. по загальному фонду на відрядні футбольних команд Магальської ОТГ, також для придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю;
- 2023 рік – 200 000,00 грн. по загальному фонду на відрядні футбольних команд Магальської ОТГ, також для придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю;
- 2024 рік – 200 000,00 грн. по загальному фонду на відрядні футбольних команд Магальської ОТГ, також для придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю.

Дані видатки передбачені відповідно до Програми розвитку фізичної культури і спорту в Магальській сільській раді на 2021-2023 роки.

6000 «Житлово-комунальне господарство»

Реалізація цілей державної політики, власних повноважень органів місцевого самоврядування в сфері утримання, благоустрою та розвитку житлово-комунального господарства громади, а також у сфері забезпечення ефективного функціонування та розвитку вулично-дорожньої мережі визначена заходами Програми розвитку благоустрою Магальської сільської ради.

Пріоритетними напрямками розвитку житлово-комунального господарства є задоволення потреб мешканців в усіх видах житловокомунальних послуг, створення комфортних умов для проживання та надання їм якісних житлово-комунальних послуг, належне утримання об'єктів комунальної власності.

Видатки на утримання житлово-комунального господарства з сільського бюджету у 2022-2024 роках по загальному фонду заплановані у сумі:

- 2022 рік - 932 000,00 грн.;
- 2023 рік - 968 000,00 грн.;
- 2024 рік - 1 004 000,00 грн.

Кошту будуть спрямовані на реалізацію заходів Програми розвитку благоустрою населених пунктів на 2022-2023 роки.

За **КПКВК 0116030 «Організація благоустрою населених пунктів»** заплановано по загальному фонду кошти в сумі:

- 2022 рік — 882 000,00 грн.;
- 2023 рік — 918 000,00 грн.;
- 2024 рік — 954 000,00 грн.

Кошти плануються спрямувати з сільського бюджету на благоустрій сіл, в тому числі на послуги з прибирання вулиць та кладовищ, прибирання вулиць у зимовий період, вуличне освітлення.

За **КПКВК 0116040 «Заходи, пов'язані з поліпшенням питної води»** у 2022-2024 роках заплановано по загальному фонду бюджету видатки в сумі:

- 2022 рік — 50 000,00 грн.;
- 2023 рік — 50 000,00 грн.;
- 2024 рік — 50 000,00 грн.

Кошту будуть спрямовані на здійснення санітарної обробки громадських криниць, а також лабораторних досліджень.

7000 «Економічна діяльність»

По **КПКВК 0117130 «Здійснення заходів із землеустрою»** заплановано видатки із загального фонду бюджету в сумі:

- 2022 рік — 150 000,00 грн.;
- 2023 рік — 150 000,00 грн.;
- 2024 рік — 150 000,00 грн.

Кошти будуть спрямовані на:

- виготовлення технічної документації щодо встановлення (відновлення) меж в натурі на місцевості;
- виготовлення технічної документації із землеустрою щодо інвентаризації земельних ділянок комунальної власності громади;
- виготовлення проекту землеустрою щодо відведення земельної ділянки зі зміною цільового призначення, виготовлення документації по приватизації об'єктів комунальної власності в громаді.

Дані видатки передбачені на реалізацію заходів регіональної Програми розвитку земельних відносин на 2021-2023 роки.

По **КПКВК 0117461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету»** заплановано видатки в сумі:

- 2022 рік — 1 200 000,00 грн., із загального фонду бюджету;
- 2023 рік — 900 000,00 грн., із загального фонду бюджету;

- 2024 рік – 1 200 000,00 грн., із загального фонду бюджету.

Кошти будуть спрямовані на здійснення ремонту доріг Магальської громади.

Дані видатки передбачені на реалізацію заходів регіональної комплексної Програми по утриманню та ремонту автомобільних доріг на 2021-2023 роки

По коду 0117693 «Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю» заплановано видатки в сумі:

- 2022 рік – 5 000,00 грн. із загального фонду бюджету;
- 2023 рік – 5 000,00 грн. із загального фонду бюджету;
- 2024 рік – 5 000,00 грн. із загального фонду бюджету.

Кошти будуть спрямовані на оплату екологічного податку.

8000 «Інша діяльність»

На здійснення заходів по іншій діяльності сільського бюджету у 2022-2024 роках заплановано видатки в сумі:

- 2022 рік – 1 173 600,00 грн. по загальному фонду та спеціальному фонду – 169 850 грн.;
- 2023 рік – 1 256 872,00 грн. по загальному фонду та спеціальному фонду – 170 100,00 грн.;
- 2024 рік – 1 339 072,00 грн. по загальному фонду та спеціальному фонду – 170 350,00 грн.;

По коду 0118130 «Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони» передбачено видатки в сумі:

- 2022 рік – 1 173 600,00 грн. із загального фонду бюджету;
- 2023 рік – 1 256 872,00 грн. із загального фонду бюджету;
- 2024 рік – 1 339 072,00 грн. із загального фонду бюджету.

Видатки на оплату заробітної плати з нарахуваннями (**КЕКВ 2110, 2120**) затверджено в сумі:

- 2022 рік – 894 200,00 грн., що становить 76,20% до обсягу видатків загального фонду по даній програмі. В тому числі на заробітну плату – 730 000,00 грн. та нарахування – 164 200,00 грн.;
- 2023 рік – 970 700,00 грн., що становить 77,24% до обсягу видатків загального фонду по даній програмі. В тому числі на заробітну плату – 790 900,00 грн. та нарахування – 179 800,00 грн.;
- 2024 рік – 1 045 700,00 грн., що становить 78,10% до обсягу видатків загального фонду по даній програмі. В тому числі на заробітну плату – 853 600,00 грн. та нарахування – 192 100,00 грн.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв (**КЕКВ 2270**) затверджено в сумі:

- 2022 рік — 82 400,00 грн., що становить 7,03 % до обсягу видатків загального фонду по даній програмі;
- 2023 рік — 87 200,00 грн., що становить 6,94 % до обсягу видатків загального фонду по даній програмі;
- 2024 рік — 91 800,00 грн., що становить 6,86 % до обсягу видатків загального фонду по даній програмі.

При затвердженні бюджету дотримано вимоги статті 77 Бюджетного кодексу України в частині забезпечення захищених статей бюджету.

У громаді станом на 01.08.2021 року функціонують 2 місцеві пожежні частини. Штатна чисельність працівників пожежної охорони складає 8 штатних одиниць.

По коду 0118340 «Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів» за рахунок надходжень екологічного податку і грошових стягнень за шкоду, заподіяну навколишньому природному середовищі передбачені видатки в сумі:

- 2022 рік — 169 850,00 грн. із спеціального фонду;
- 2023 рік — 170 100,00 грн. із спеціального фонду;
- 2024 рік — 170 350,00 грн. із спеціального фонду.

Дані видатки передбачені на реалізацію заходів регіональної Програми охорони навколишнього природного середовища

По коду 3718710 «Резервний фонд місцевого бюджету» заплановано в сумі:

- 2022 рік — 100 000,00 грн., або 0,11% обсягу видатків загального фонду;
- 2023 рік — 100 000,00 грн., або 0,1% обсягу видатків загального фонду;
- 2024 рік — 100 000,00 грн., або 0,09% обсягу видатків загального фонду;

9000 «Міжбюджетні трансферти»

На передачу міжбюджетних трансфертів з сільського бюджету на 2022 рік заплановано 635528,00 грн. в тому числі по загальному фонду 635528,00 грн.

На 2023 рік — 683628,00 грн. в тому числі по загальному фонду 683628,00 грн.

На 2024 рік – 721228,00 грн. в тому числі по загальному фонду 721228,00 грн.

Магальська сільська територіальна громада планується надання іншої субвенції з місцевого бюджету в сумі :

На 2022 рік – 635528,00 грн. за рахунок коштів загального фонду бюджету:

- **субвенція** до бюджету Новоселицької територіальної громади на утримання музичної школи та забезпечення належного рівня музичної освіти учням Магальської ТГ на 2022 рік передбачено по загальному фонду в сумі 382200,00 грн., за рахунок власних надходжень;

- **субвенція** до бюджету Мамалигівської територіальної громади для територіального центру на утримання постійного перебування у с. Стальнівці гр. с. Магала Граждіана І.П. передбачено по загальному фонду в сумі 124400,00 грн., за рахунок власних надходжень;

- **субвенція** до бюджету Новоселицької територіальної громади для утримання Трудового архіву на 2022 рік передбачено по загальному фонду бюджету в сумі 30 000 грн.

- **субвенція** Чернівецькому міському бюджету на навчання дітей Магальської ТГ у Музичній школі №1 на 2022 рік передбачено по загальному фонду бюджету в сумі 82 440,00 грн., за рахунок власних надходжень;

- **субвенція** Чернівецькому міському бюджету на навчання дітей Магальської ТГ у Музичній школі №2 на 2022 рік передбачено по загальному фонду бюджету в сумі 16 488,00 грн., за рахунок власних надходжень.

На 2023 рік – 683628,00 грн. за рахунок коштів загального фонду бюджету:

- **субвенція** до бюджету Новоселицької територіальної громади на утримання музичної школи та забезпечення належного рівня музичної освіти учням Магальської ТГ на 2023 рік передбачено по загальному фонду в сумі 418500,00 грн., за рахунок власних надходжень;

- **субвенція** до бюджету Мамалигівської територіальної громади для територіального центру на утримання постійного перебування у с. Стальнівці гр. с. Магала Граждіана І.П. передбачено по загальному фонду в сумі 136200,00 грн., за рахунок власних надходжень;

- **субвенція** до бюджету Новоселицької територіальної громади для утримання Трудового архіву на 2023 рік передбачено по загальному фонду бюджету в сумі 30 000 грн.

- **субвенція** Чернівецькому міському бюджету на навчання дітей Магальської ТГ у Музичній школі №1 на 2023 рік передбачено по

загальному фонду бюджету в сумі 82 440,00 грн., за рахунок власних надходжень;

- **субвенція** Чернівецькому міському бюджету на навчання дітей Магальської ТГ у Музичній школі №2 на 2023 рік передбачено по загальному фонду бюджету в сумі 16 488,00 грн., за рахунок власних надходжень.

На 2024 рік – 721228,00 грн. за рахунок коштів загального фонду бюджету:

- **субвенція** до бюджету Новоселицької територіальної громади на утримання музичної школи та забезпечення належного рівня музичної освіти учням Магальської ТГ на 2024 рік передбачено по загальному фонду в сумі 446900,00 грн., за рахунок власних надходжень;

- **субвенція** до бюджету Мамалигівської територіальної громади для територіального центру на утримання постійного перебування у с. Стальнівці гр. с. Магала Граждіана І.П. передбачено по загальному фонду в сумі 145400,00 грн., за рахунок власних надходжень;

- **субвенція** до бюджету Новоселицької територіальної громади для утримання Трудового архіву на 2024 рік передбачено по загальному фонду бюджету в сумі 30 000 грн.

- **субвенція** Чернівецькому міському бюджету на навчання дітей Магальської ТГ у Музичній школі №1 на 2024 рік передбачено по загальному фонду бюджету в сумі 82 440,00 грн., за рахунок власних надходжень;

- **субвенція** Чернівецькому міському бюджету на навчання дітей Магальської ТГ у Музичній школі №2 на 2024 рік передбачено по загальному фонду бюджету в сумі 16 488,00 грн., за рахунок власних надходжень.

Стан виконання місцевих (комплексних) програм

На фінансування заходів, передбачених місцевими (комплексними) програмами у Магальському сільському бюджеті заплановано видатки в сумі:

- на 2022 рік – 3 886 850,00 грн.
- на 2023 рік – 3 523 100,00 грн.
- на 2024 рік – 3 959 350,00 грн.

VII. Бюджет розвитку

Прогнозом місцевого бюджету на 2022-2024 роки не передбачено бюджет розвитку

VIII. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами

У 2022 році місцевим бюджетом Магальської сільської територіальної громади планується одержати наступні трансферти з Державного бюджету України:

КЕКД 41020100 «Базова дотація» – 14 313 800,00 грн.

КЕКД 41033900 «Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам» затверджено розписом на 2022 рік – 32 414 900,00 грн. Дана субвенція спрямовувалася виключно на оплату праці та нарахування на заробітну плату педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти (КПКВ 0111031 КЕКВ 2110,2120).

Місцевим бюджетом Магальської сільської територіальної громади планується у 2022 році одержати наступні трансферти з інших місцевих бюджетів:

КЕКД 41040200 «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» – 896 100,00 грн. Дана дотація у 2022 році буде спрямовуватися на заробітну плату та нарахування на оплату праці технічного персоналу загальної освіти.

У 2023 році місцевим бюджетом Магальської сільської територіальної громади планується одержати наступні трансферти з Державного бюджету України:

КЕКД 41020100 «Базова дотація» – 16 889 500,00 грн.

КЕКД 41033900 «Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам» затверджено розписом на 2023 рік – 35 502 200,00 грн. Дана субвенція спрямовувалася виключно на оплату праці та нарахування на заробітну плату педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти (КПКВ 0111031 КЕКВ 2110,2120).

Місцевим бюджетом Магальської сільської територіальної громади планується у 2023 році одержати наступні трансферти з інших місцевих бюджетів:

КЕКД 41040200 «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» – 896100,00 грн. Дана дотація у 2023 році буде спрямовуватися на заробітну плату та нарахування на оплату праці технічного персоналу загальної освіти.

У 2024 році місцевим бюджетом Магальської сільської територіальної громади планується одержати наступні трансфerti з Державного бюджету України:

КЕКД 41020100 «Базова дотація» – 19 939 500,00 грн.

КЕКД 41033900 «Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам» затверджено розписом на 2024 рік – 37 924 900,00 грн. Дана субвенція спрямовувалася виключно на оплату праці та нарахування на заробітну плату педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти (КПКВ 0111031 КЕКВ 2110,2120).

Місцевим бюджетом Магальської сільської територіальної громади планується у 2024 році одержати наступні трансфerti з інших місцевих бюджетів:

КЕКД 41040200 «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» – 896 100,00 грн., Дана дотація у 2024 році буде спрямовуватися на заробітну плату та нарахування на оплату праці технічного персоналу загальної освіти.

Начальник фінансового відділу



Ольга АМІХАЛАКІУК