

Додаток
до рішення сільської ради
31.08.2021 № 10 - 2/VIII

СХВАЛЕНО
Рішенням виконавчого комітету
сільської ради
від 18.08.2021 р. № 209

ПРОГНОЗ
бюджету Михайлівської сільської територіальної громади
на 2022 – 2024 роки

(23525000000)

I. Загальна частина

Прогноз бюджету Михайлівської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки (далі – Прогноз) розроблено відповідно до статті 75¹ Бюджетного кодексу України, діючих положень 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, схваленої постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 458, Стратегії розвитку Черкаської області на період 2021-2027 роки, затвердженої рішенням Черкаської обласної ради від 11.09.2020 № 38-9/УІІ, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, а також на основі комплексного аналізу економічної ситуації, стану фінансового потенціалу, оцінки досягнутого рівня розвитку економіки і соціальної сфери територіальної громади. Прогноз враховує положення Стратегії сталого розвитку Михайлівської сільської ради на 2021-2025 роки, Плану соціально-економічного розвитку громади на 2021–2025 роки, затвердженого рішенням Михайлівської сільської ради від 24.12.2020 року №2-2/УІІІ, і місцевих галузевих програм на відповідний період, затверджених сільською радою, якими визначено напрями розвитку громади, що сприятимуть покращенню добробуту населення, підвищенню комфорту та якості життя, освіченості мешканців, розвитку економіки Михайлівської громади, підвищенню конкурентоспроможності та створенню нових робочих місць, а також на створення позитивного іміджу регіону та максимально ефективного використання його ресурсів та можливостей.

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:

- стратегічне збалансування бюджетних показників;
- підвищення результативності та ефективності бюджетної політики;
- забезпечення стабільного фінансування середньострокових інвестиційних проєктів (програм);
- оптимізація фінансової достатності сільського бюджету в контексті розширення видаткових повноважень;
- посилення бюджетної дисципліни та контролю за раціональністю розподілу бюджетних коштів та ефективністю їх використання;
- реалізація системних напрямків удосконалення і формування оптимальної мережі бюджетних установ з метою надання якісних послуг.

Виконання прогностичних показників бюджету в середньостроковому періоді дозволить реалізувати цілі державної політики та місцевого розвитку, включаючи покращення рівня доступності та якості надання публічних послуг; забезпечити передбачуваність та послідовність бюджетної політики; впровадити соціальні стандарти.

Можливими ризиками невиконання прогностичних показників можуть бути зростання цін на енергоносії на 5 % і більше у порівнянні з показниками, врахованими у Прогнозі, невиконання прогностичних показників доходів бюджету на 5 % і вище, підвищення рівня інфляції.

Заходами з мінімізації впливу фіскальних ризиків на показники бюджету є здійснення заходів з енергоощадження, покращення адміністрування податків і зборів, зниження частки тіньової економіки, підвищення інвестиційної привабливості громади.

Формування Прогнозу базується на принципах збалансованості бюджету, обґрунтованості, ефективності та результативності витрачання бюджетних коштів, які визначені статтею 7 Бюджетного кодексу України, посиленні бюджетної дисципліни, спрямуванні фінансових ресурсів на реалізацію пріоритетних соціальних напрямків та завдань для забезпечення динамічного і збалансованого розвитку громади.

II. Основні прогностичні показники економічного та соціального розвитку

Під час розроблення Прогнозу враховано основні прогностичні макропоказники економічного і соціального розвитку України та стан

економічного та соціального розвитку територіальної громади в поточному році та на 2022-2024 роки.

Відповідно до програми соціально-економічного розвитку Михайлівської сільської ради до 2025 року основними пріоритетами економічного розвитку визначено:

Створення умов для залучення інвестицій.

Підтримка розвитку бізнесу.

Розвиток зовнішньої привабливості громади.

Покращення умов для гармонійного розвитку особистості.

Підвищення ефективності медичного обслуговування та соціального захисту.

Підвищення комфортності проживання.

Створення умов для поліпшення стану довкілля.

Підвищення енергоефективності та енергозбереження.

Забезпечення громадського порядку.

Поточний економічний стан. За підсумками січня-червня 2021 р. в галузях реального сектору економіки спостерігаються зміни ключових показників, так як на економічний стан громади у I півріччі 2020 року вплинуло встановлення «податкових канікул» для фізичних осіб під час карантинних обмежень відповідно до Закону України від 17 березня 2020 року № 533-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо підтримки платників податків на період здійснення заходів, спрямованих на запобігання виникненню і поширенню коронавірусної хвороби (COVID-19)» та Закону України від 30 березня 2020 року № 540-IX «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України, спрямованих на забезпечення додаткових соціальних та економічних гарантій у зв'язку з поширенням коронавірусної хвороби (COVID-19)».

Середня заробітна плата по громаді у першому кварталі 2021 р. склала 8432,10 грн. Заборгованість із виплати заробітної плати на території громади відсутня. Забезпечувалась адресна підтримка пенсіонерів, інвалідів, ветеранів та інших соціально незахищених категорій громадян.

Перспективи економічного і соціального розвитку на середньострокову перспективу (2022-2024 роки). Прогноз сформовано відповідно до основних прогностичних макропоказників економічного і соціального розвитку України та основних прогностичних показників економічного та соціального розвитку територіальної громади Михайлівської сільської ради, які представлено в таблиці нижче.

У прогнозованому періоді планується вжити заходів щодо підвищення інвестиційної привабливості громади, підтримки малого та середнього підприємництва, забезпечення гідної оплати праці. Як наслідок, прогнозується подальше зростання реальної заробітної плати, враховуючи визначені Урядом показники інфляції, а також зниження рівня безробіття.

При формуванні показників сільського бюджету на 2022-2024 роки враховано відповідно до Бюджетної декларації збільшення розміру

мінімальної заробітної плати, прожиткового мінімуму для працездатних осіб та посадового окладу працівника 1-го тарифного розряду:

– мінімальна заробітна плата станом на 01.01.2022 року встановлюється в обсязі 6500 грн. (темпи росту на 8,3% до 2021 року), з 01.10.2022 року – 6700 грн. (темпи росту на 3,1%); на 01.01.2023 року в обсязі 7176 грн. (темпи росту на 7,1% до 2022 року); на 01.01.2024 року – 7665 грн. (темпи росту на 6,8% до 2023 року);

– прожитковий мінімум для працездатних осіб станом на 01.01.2022 року встановлюється в обсязі 2481 грн. (темпи росту на 9,3% до 2021 року); на 01.01.2023 року в обсязі 2684 грн. (темпи росту на 8,2% до 2022 року); на 01.01.2024 року – 2880 грн. (темпи росту на 7,3% до 2023 року);

– розмір посадового окладу працівника 1-го тарифного розряду встановлюється станом на 01.01.2022 року в обсязі 2983 грн. (ріст на 11,7% до 2021 року), з 01.10.2022 року – 2982 грн. (ріст на 3,1%); на 01.01.2023 року – 3193 грн. (ріст на 7,1% до 2022 року); на 2024 року – 3411 грн. (ріст на 6,8% до 2023 року).

Основні макропоказники економічного і соціального розвитку України у 2020 – 2024 роках

Назва	2020р	2021р	2022 р	2023р	2024р
	Звіт	Очікуване	Прогноз		
Валовий внутрішній продукт: у відсотках до попереднього року	96,0	104,1	103,8	104,7	105,0
Індекс споживчих цін (ІСЦ): грудень до грудня попереднього року, відсотки	105,0	108,9	106,2	105,3	105,0
Індекс цін виробників (ІЦВ): грудень до грудня попереднього року, відсотки	114,5	117,0	107,8	106,2	105,7
Експорт товарів та послуг у відсотках до попереднього року	95,5	108,8	106,5	107,7	107,9
Імпорт товарів та послуг у відсотках до попереднього року	82,1	115,6	109,2	109,4	108,6
Облікова ставка Національного банку України, відсотків річних на кінець періоду	6,0	7,5	7,0	5,5	5,2
Обмінний курс гривні до долара США, гривень за долар США в середньому за період	27,0	28,0	28,6	28,8	29,2

При визначенні показників Прогнозу на середньостроковий період враховано наступні положення і показники, визначені Бюджетною декларацією:

- продовження справляння військового збору;

- застосування до 2023 року включно індексу споживчих цін, що використовується для визначення коефіцієнта індексації нормативної грошової оцінки сільськогосподарських угідь, земель населених пунктів та інших земель несільськогосподарського призначення, а також для цілей оподаткування єдиним податком четвертої групи, із зазначенням 100 відсотків;

- збереження зарахування 5 відсотків рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення до місцевих бюджетів за місцем видобутку корисних копалин;

- застосування чинних ставок оподаткування основних податків.

III. Загальні показники бюджету

Прогноз бюджету на 2022-2024 роки включає прогнозні показники бюджету громади за основними видами доходів, фінансування, видатків і кредитування, а також прогнозні показники за бюджетними програмами, які забезпечують виконання інвестиційних проєктів. Зазначені показники є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності, місцевих програм та формування показників проєкту бюджету сільської територіальної громади на 2022 рік. Формування проєкту бюджету на відповідний рік здійснюватиметься з урахуванням змін основних прогнозних показників економічного і соціального розвитку громади, а також змін у нормативно-правовій базі.

Загальні показники Прогнозу на середньостроковий період сформовано на основі стратегічних, програмних документах країни і територіальної громади, положень та показників, визначених на відповідні бюджетні періоди прогнозом, схваленим у попередньому бюджетному періоді, та з урахуванням:

податкового потенціалу громади,

оцінки результативності та ефективності використання бюджетних коштів,

обґрунтованості розподілу фінансового ресурсу за напрямками використання,

збалансованості показників.

Обсяг ресурсу бюджету у 2022-2024 роках прогнозується в обсягах 55 003,5тис. грн, 59 539,332тис. грн. та 63 637,715тис. грн. відповідно. У співставних умовах середньорічний темп росту надходжень та витрат складає 108,2 % та 106,9 %. Загальні показники надходжень до бюджету та загальні граничні показники видатків та надання кредитів з бюджету у розрізі років середньострокового періоду наведені у додатку 1 до прогнозу бюджету.

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.

Показники Прогнозу відрізняються від показників, визначених на відповідні бюджетні періоди прогнозом бюджету, схваленим у 2020 році, що обумовлено низкою факторів, а саме зміною макропоказників, прийняттям нових місцевих програм тощо.

Загальні показники надходжень до бюджету та граничні показники видатків бюджету наведені у додатку 1 до проєкту прогнозу бюджету.

IV. Показники доходів сільського бюджету

Прогноз дохідної частини бюджету громади розроблено відповідно до норм бюджетного та податкового законодавства, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України та територіальної громади, особливостей податкової політики, передбачених Бюджетною декларацією на 2022-2024 роки, положень нормативно-правових актів сільської ради про встановлення місцевих податків і зборів.

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;

- створення сприятливих умов для стабільної та ефективної роботи суб'єктів підприємницької діяльності, поліпшення бізнес-клімату;

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

Для виконання пріоритетних завдань передбачається здійснити наступні заходи:

- проведення роз'яснювальної роботи серед населення через засоби масової інформації щодо соціального значення легалізації праці та заробітної плати, дотримання норм законодавства в частині оплати праці у розмірі не менше мінімальної заробітної плати, обов'язкового декларування доходів та сплати податків. Очікуваний результат – підвищення рівня зайнятості та соціального забезпечення населення, зростання надходжень податку на доходи фізичних осіб;

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

- провести інвентаризацію земельних ділянок, здійснити перегляд укладених договорів оренди земельних ділянок на предмет відповідності розміру орендної плати нормам Податкового кодексу України, що забезпечить задіяння земельного потенціалу громади для залучення інвестицій, збільшення надходжень плати за землю;

- 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. При формуванні доходної частини сільського бюджету були враховані фактичні надходження за 2020 рік, планові показники на 2021 рік та прогнозні показники на 2022-2024 роки.

Обсяг власних доходів загального фонду сільського бюджету на 2022 рік

розрахований у сумі 29267963 гривень, що на 4376549 гривень більше ніж планові у 2021 році. До спеціального фонду у 2022 році прогнозується отримати 956 700 гривень.

Обсяг власних доходів загального фонду сільського бюджету на 2023 рік

розрахований у сумі 31092532 гривень, що на 1824569 гривень більше ніж прогнозні у 2022 році. До спеціального фонду у 2023 році прогнозується отримати 1017100 гривень.

Обсяг власних доходів загального фонду сільського бюджету на 2024 рік розрахований у сумі 32853515 гривень, що на 1760983 гривень більше ніж прогнозні у 2023 році. До спеціального фонду у 2024 році прогнозується отримати 1027000 гривень.

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

В структурі доходів найбільшу частку становитимуть податкові та неподаткові надходження – майже 60 %; міжбюджетні трансферти – 40 %.

Основними джерелами доходів загального фонду сільського бюджету на 2022-2024 роки залишаються податок та збір на доходи фізичних осіб, єдиний податок та податок на майно (нерухомість, земля), що становлять відповідно 58%, 20% та 11% від прогнозного показника доходів.

Як і в попередні періоди, найбільшу питому вагу у надходженнях податку та збору на доходи фізичних осіб займає податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами із доходів платника податку у вигляді заробітної плати. Прогноз надходжень з податку на доходи фізичних осіб розраховано відповідно до єдиної ставки (18 %) оподаткування доходів фізичних осіб, сталого підвищення мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму, подальшого зростання середньомісячної заробітної плати найманих працівників шляхом збільшення продуктивності праці, легалізації виплати заробітної плати. Темпи росту податку на доходи фізичних осіб (в цілому по всіх видах надходжень податку) прогноуються у 2022 році на рівні 6,0%, у 2023 році – на 7,0% та у 2024 році – на 7,2%.

Найбільшими платниками податку та збору на доходи фізичних осіб є: КЗ «Михайлівська спеціальна школа ЧОР», ТОВ „Олімп”, ДП «Камянське лісове господарство».

Прогнозний обсяг єдиного податку на 2022-2024 роки розраховано з урахуванням положень Податкового кодексу України, фактичних надходжень,

кількості платників, ставок встановлених рішенням Михайлівської сільської ради від 09 липня 2021 року № 8-4/УІІ, а також застосування з 2024 року індексації нормативної грошової оцінки земель сільськогосподарських угідь для цілей оподаткування єдиним податком четвертої групи відповідно до Бюджетної декларації. Темпи росту єдиного податку прогноуються у 2022 році на рівні 6,7 %, у 2023 році – на 7,1 % та у 2024 році – на 7,4 %. Найбільшими платниками єдиного податку є: ТОВ «Соната - ОІЛ», ФОП «Левенець К.І.», ФОП «Марченко Г.В.», ТОВ «Експоліспром», ФГ «Бандура В.І.».

Розрахунок прогнозної суми податку на майно, в частині плати за землю на 2022-2024 роки проведено за підсумками фактичних надходжень за попередні роки, за ставками, визначеними рішеннями сільської ради, щодо земельного податку, орендної плати, з урахуванням перегляду договорів оренди земельних ділянок в частині збільшення розміру орендної плати, поновлення строку дії договорів оренди, прийняття рішень про встановлення факту користування земельною ділянкою без оформлення правовстановлювальних документів та оновлення нормативно - грошової оцінки земель населених пунктів громади з 01.01.2022 року по селах громади. Темпи росту плати за землю прогноуються у 2022 році на рівні 11,2 %, у 2023 році – на 5,2 %, у 2024 році – на 5,2 %.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, та туристичний збір на 2022-2024 роки прогноуються з урахуванням збільшення ставок податку, які встановлені рішеннями Михайлівської сільської ради від 09 липня 2021 року № 8-3/УІІ, та темпів зростання мінімальної заробітної плати.

Найбільшими платниками податку на майно, в т.ч. на землю є: ТОВ «Олімп», АПК «Сервіс», ПП «ВАТ КОМПАНІ», ТОВ «Компанія «Тіса-Агро», ТОВ «БК «ЕСКАДОР», ТОВ «Соната - ОІЛ», ФОП «Левенець К.І.», ФОП «Марченко Г.В.», ФГ «Бандура В.І.».

Впровадження послідовної та передбачуваної податкової політики на державному рівні та на території громади в середньостроковому періоді дозволить забезпечити середньорічний приріст доходів загального фонду бюджету на 6%.

Основними джерелами надходжень **спеціального фонду** сільського бюджету є власні надходження бюджетних установ та екологічний податок.

Прогнозні показники власних надходжень бюджетних установ, відповідно до пропозицій, наданих бюджетними установами територіальної громади, визначені на 2022 рік 956,7 тис. грн. (101,4% до 2021 року), на 2023 рік - 1 017,1 тис. грн. (106,3 % до 2022 року), на 2024 рік- 4727800 гривень (101,04 % до 2023 року).

Прогноз по надходженнях від екологічного податку, відповідно до пропозицій наданих відділом земельних відносин сільської ради, складає на 2022 рік 6,48 тис.грн. (108 % до 2021 року), на 2023 рік - 7 100 гривень (109,6 % до 2022 року), на 2024 рік 000 гривень (107,05 % до 2023 року).

V. Показники фінансування бюджету, показники місцевого боргу

Показники фінансування бюджету на 2022-2024 роки не прогножуються - додаток 3.

VI. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету

Під час формування видаткової частини бюджету Михайлівськоїсільської 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 Михайлівськоїсільської територіальної громади на 2022 – 2024 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 процесі формування видаткової частини бюджету враховані прогнозні розміри мінімальної заробітної плати та посадового окладу працівника першого тарифного розряду Єдиної тарифної сітки на 2022-2024 роки відповідно до Бюджетної декларації, прийнятої Верховною Радою України 15 липня 2021 року:

	Мінімальна заробітна плата		Посадовий оклад працівника I тарифного розряду ЄТС	
	грн	темпи приросту, %	грн	темпи приросту, %
з 01 січня 2022 року	6500		2893	
з 01 жовтня 2022 року	6700	3,1	2982	3,1
з 01 жовтня 2022 року	7176	7,1	3193	7,1
з 01 січня 2024 року	7665	6,8	3411	6,8

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, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги

зв'язку, які споживаються бюджетними установами та комунальними 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 громади, впровадження заходів з енергозбереження (енергоефективності), виконання в межах фінансових можливостей селищних цільових (комплексних) програм.

Державне управління

Пріоритетними завданнями апарату сільської ради та її виконавчого органу є належне фінансове забезпечення функціонування органів місцевого самоврядування для здійснення ними повноважень, визначених Конституцією України, Законом України «Про місцеве самоврядування в Україні», «Про службу в органах місцевого самоврядування» та іншими нормативно-правовими актами. У 2022 та 2023-2024 роках передбачається здійснити заходи щодо:

- забезпечення прозорості, відкритості в діяльності органів місцевого самоврядування, подальший розвиток свободи слова і думки;
- впровадження сучасних інформаційних технологій в діяльності місцевого самоврядування;
- забезпечення повноцінного виконання повноважень Михайлівської сільської ради згідно з чинним законодавством;
- подальшого розвитку створеної прозорої системи в прийнятті рішень органами місцевого самоврядування;
- створення належних умов для реалізації органами місцевого самоврядування прав та повноважень, визначених чинним законодавством України.

Освіта

Цілі державної політики у сфері освіти реалізуються головним розпорядником бюджетних коштів виконавчому комітету Михайлівської сільської ради(додаток 6) та у середньостроковій перспективі будуть направлені на:

- зміцнення матеріально-технічної бази дошкільних навчальних закладів, забезпечення закладів загальної середньої освіти сучасним навчальним обладнанням та оновлення матеріально-технічної бази;
- забезпечення державних гарантій з оплати праці працівникам бюджетних установ;
- організація оздоровлення учнів загальноосвітніх шкіл;
- організація харчування та придбання медикаментів.
- побудова освітньої мережі у відповідності до наявних ресурсів.

Основні результати, яких планується досягти:
створення нового освітнього середовища, яке відповідає вимогам сьогодення;

забезпечення доступної дошкільної, загальної середньої та позашкільної освіти з урахуванням демографічних та економічних реалій;

- впровадження сучасних інформаційних технологій у освітній процес для забезпечення умов реалізації Державного стандарту;
- виконання завдань соціального захисту дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування;
- забезпечення проведення ремонту будівель закладів освіти;
- проведення модернізації матеріально-технічної бази закладів освіти;
- оснащення комп'ютерами закладів освіти;
- поповнення спортивним інвентарем закладів освіти;
- модернізація ігрових та спортивних майданчиків закладів освіти.

сприяння підвищенню мотивації учнів до навчання, а вчителів - до професійного розвитку;

Реалізація освітніх послуг буде здійснюватися через існуючу мережу освітніх закладів, яка включає 5 закладів дошкільної освіти, 5 установ загальної середньої освіти.

Охорона здоров'я

Цілі державної політики у сфері охорони здоров'я направлені на перехід від утримання мережі комунальних закладів охорони здоров'я (ліжок, персоналу) до оплати реальних результатів діяльності цих закладів – фактично наданих пацієнтам медичних послуг та на місцевому рівні здійснюються головним розпорядником бюджетних коштів. Головним розпорядником бюджетних коштів є Михайлівська сільська рада (додаток 6).

Граничний обсяг видатків головним розпорядником бюджетних коштів направлено на реалізацію наступних бюджетних програм:

КПКВ 2010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» – реалізує Комунальне некомерційне підприємство «Михайлівська центральна лікарня Михайлівської сільської ради»;

КПКВ 2110 «Первинна медична допомога населенню» – реалізує Комунальне некомерційне підприємство "Центр первинної медико-санітарної допомоги Михайлівської сільської ради" .

Основні результати, яких планується досягти:
підвищення рівня медичного обслуговування населення;
запровадження нових підходів до організації роботи закладів охорони здоров'я та їх фінансового забезпечення;
подальший розвиток системи медичного обслуговування населення та реформування системи охорони здоров'я;

зниження рівнів загальної захворюваності населення.

- впровадження сучасних інформаційних технологій у медичній сфері;
- покращення матеріально-технічної бази закладів охорони здоров'я;
- збереження лікувально-профілактичних закладів у селах громади;
- формування системи надання населенню доступних та високоякісних медичних послуг.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

Основними цілями реалізації державної політики у сфері соціального захисту та соціального забезпечення на 2022-2024 роки є підвищення ефективності управління бюджетними коштами на підтримку соціально вразливих верств населення, подальше реформування сфери надання соціальних послуг та соціального захисту.

Прогнозні граничні показники бюджету Михайлівської сільської територіальної громади по видатках на фінансування галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» на 2022-2024 роки передбачаються головному розпоряднику коштів, а саме: виконавчому комітету Михайлівської сільської ради. За рахунок коштів бюджету сільської територіальної громади у середньостроковому періоді планується утримувати Комунальний заклад «Центр надання соціальних послуг Михайлівської сільської ради».

Крім того, на 2022 – 2024 роки плануються видатки на реалізацію сільської програми соціального захисту населення «ТУРБОТА».

Завданнями на 2022-2024 роки є:

забезпечення максимальної адресності та наближеності надання відповідної соціальної підтримки тим, хто її потребує;

прозорість та доступність в отриманні соціальної підтримки;

надання соціальної підтримки особам, які опинились в складних життєвих обставинах.

Основні результати, яких планується досягти:

посилити соціальний захист окремих категорій громадян Михайлівської громади, ефективно спрямувати відповідні грошові кошти на підтримку найбільш незахищених верств населення, для яких пільги і гарантії є додатковим засобом забезпечення достатнього життєвого рівня.

Культура і мистецтво

Цілями державної політики у сфері культури і туризму, втіленням яких на місцевому рівні займається головний розпорядник бюджетних коштів - відділ культури, туризму, та з питань діяльності засобів масової інформації

Михайлівської сільської ради (додаток б), є відродження та духовний розвиток традицій і культури української нації.

Прогнозні граничні показники бюджету територіальної громади головним розпорядником бюджетних коштів розподілені на реалізацію наступних бюджетних програм, а саме:

КПКВ 4030 «Забезпечення діяльності бібліотек» на утримання Михайлівської центральної бібліотеки та 10 бібліотек – філій Михайлівської бібліотеки для дітей;

КПКВ 4060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів», на утримання 11 будинків культури та 9 клубів;

КПКВ 4082 «Інші заходи в галузі культури і мистецтва» на виконання місцевих цільових програм.

Фізична культура і спорт

Цілями державної політики у сфері фізичної культури та спорту, які реалізують головні розпорядники бюджетних коштів – Михайлівська сільська рада та відділ освіти (додаток б), є створення умов для розвитку індивідуальних здібностей спортсменів та досягнення високих спортивних результатів.

Прогнозні граничні показники видатків відділом освіти направлені на КПКВКМБ 0215061 «Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення "Спорт для всіх" та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону» для оплати членських внесків до районної Федерації футболу; на проведення навчально-тренувальних зборів і змагань

- забезпечення належних умов для розвитку спорту на селі;
- сприяння участі спортсменів в спартакіадах громади;
- забезпечення ремонту, реконструкції та придбання спортивних споруд та благоустрій стадіонів;
- залучення до занять спортом дітей та підлітків.

Протягом 2022-2024 років планується досягти наступних результатів: створення безпечних умов для залучення широких верств населення до масового спорту; створення стимулів для здорового способу життя й здорових умов праці шляхом розвитку інфраструктури для занять масовим спортом та активного відпочинку.

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 місцевої програми розвитку благоустрою та житлово-комунального (водопровідного) господарства Михайлівської сільської ради.

Пріоритетними напрямками розвитку житлово-комунального господарства є: задоволення потреб мешканців в усіх видах житлово-комунальних послуг, створення комфортних умов для проживання та надання їм якісних житлово-комунальних послуг, належне утримання об'єктів комунальної власності, реконструкція системи водопостачання сіл громади, збільшення обсягів робіт капітального ремонту об'єктів благоустрою.

На території Михайлівської сільської ради функціонує місцева пожежна охорона.

Транспорт та транспортна інфраструктура

Пріоритетами розвитку дорожньо-транспортної інфраструктури у прогностичному періоді є поліпшення наявних об'єктів для потреб економічного розвитку й підвищення якості життя громадян.

Передбачається здійснити такі заходи: проведення робіт з ремонту доріг громади, підвищення безпеки дорожнього руху.

VII. Бюджет розвитку

Показники бюджету розвитку за основними видами надходжень та орієнтовними обсягами витрат у середньостроковому періоді наведені у додатках 9, 10. До бюджету розвитку прогнозується надходження від продажу землі несільськогосподарського призначення. Упродовж середньострокового періоду планується продовжити комплекс робіт, спрямованих на розв'язання актуальних проблем соціально-економічного розвитку громади у галузях освіти, культури, охорони здоров'я, житлово-комунального господарства.

VIII. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами

Міжбюджетними трансфертами, які надходять з державного бюджету до бюджету сільської територіальної громади є: базова дотація та освітня субвенція. Найбільшу питому вагу у обсязі міжбюджетних трансфертів займає освітня субвенція з державного бюджету. Темпи зростання обсягів освітньої субвенції з державного бюджету становлять на 2022 рік до плану 2021 року – 109,1%, на 2023 рік до прогнозу 2022 року – 109,5 %, на 2024 рік до прогнозу 2023 року – 106,8 %. Темпи зростання обсягів базової дотації становлять на 2022 рік до плану 2021 року – 105,6%, на 2023 рік до прогнозу 2022 року – 118,0 %, на 2024 рік до прогнозу 2023 року – 118,0 %.

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

Показники міжбюджетних трансфертів відображені в додатках 11 та 12 цього прогнозу.

ІХ. Інші положення та показники прогнозу бюджету

У Прогнозі бюджету Михайлівської сільської територіальної громади на 2022-2024 роки відсутня інформація для заповнення додатків 4 «Показники місцевого боргу», 5 «Показники гарантованого територіальною громадою міста боргу і надання місцевих гарантій» та 8 «Граничні показники кредитування бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету» передбачених типовою формою прогнозу місцевого бюджету затвердженою наказом міністерством фінансів України 02.06.2021 року № 314.

Додатки до Прогнозу на 2022-2024 роки 1, 2, 6, 7, 9, 11, 12 додаються.

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

Начальник фінансового відділу

Катерина БЛИК