



**ВОЛОДИМИРЕЦЬКА СЕЛИЩНА РАДА
РІВНЕНСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

**ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ
РІШЕННЯ**

20 серпня 2021 року

№ 148

Прогноз бюджету
Володимирецької селищної територіальної
громади на 2022-2024 роки
(17552000000)
(код бюджету)

Керуючись статтями 140, 142 Конституції України, статтею 75¹ Бюджетного кодексу України, підпунктом 1 пункту «а» статті 28, Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», на виконання Плану заходів щодо складання прогнозу бюджету Володимирецької селищної територіальної громади на 2022-2024 роки

**ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ СЕЛИЩНОЇ РАДИ
ВИРІШИВ:**

1. Схвалити прогноз бюджету Володимирецької селищної територіальної громади на 2022-2024 роки, що додається.
2. Фінансовому відділу прогноз бюджету Володимирецької селищної територіальної громади на 2022-2024 роки, схвалений Виконавчим комітетом Володимирецької селищної ради, разом із фінансово-економічним обґрунтуванням подати для розгляду до Володимирецької селищної ради.
3. Контроль за виконанням цього рішення покласти на селищного голову Василя Ковенька.

СЕЛИЩНИЙ ГОЛОВА



Василь КОВЕНЬКО

СХВАЛЕНО

Рішення Виконавчого комітету
Володимирецької селищної ради
«20» серпня 2021 року

I. Загальна частина.

Прогноз бюджету Володимирецької селищної громади на 2022-2024 роки (далі – Прогноз) розроблено відповідно до статті 75¹ Бюджетного кодексу України діючого Податкового кодексу України, Бюджетного кодексу України, Бюджетної декларації на 2022-2024 роки, 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 Володимирецької селищної територіальної громади. Прогноз враховує положення Програми економічного і соціального розвитку селищної територіальної громади на 2021-2025 роки, затвердженої рішенням Володимирецької селищної ради від 24 грудня 2020 року № 80 і місцевих галузевих програм на відповідний період, затверджених селищною радою. Прогноз є стратегічним документом планування показників бюджету селищної 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 селищної територіальної громади, та показники їх досягнення на 2022 – 2024 роки у

межах визначених граничних показників видатків та надання кредитів. Виконання прогностичних 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 прогностичних показників можуть бути зростання тарифів на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 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, залучення грантів (кредитів) Міжнародних фінансових організацій, підвищення інвестиційної привабливості громади.

II. Основні прогностичні показники економічного та соціального розвитку.

Прогноз економічного і соціального розвитку селищної ради на 2022–2024 роки враховує соціально-економічну політику Уряду щодо істотного скорочення функцій адміністративного регулювання економіки, запровадження прозорих і єдиних правил для всіх суб'єктів економічної діяльності; активізації процесів модернізації виробництва, створення сприятливих умов для залучення інвестицій.

Для розрахунку показників бюджету громади враховано основні завдання бюджетної політики та бюджетного і податкового законодавства.

Прогноз розроблений на аналізі розвитку економіки у 2020 році та поточних даних останнього звітного періоду 2021 року, з визначенням кількісних параметрів та основних прогностичних макроекономічних показників на 2022-2024 роки, схвалених постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 № 586 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки».

Основні макроекономічні показники виступають індикаторами рівня розвитку усіх галузей економіки громади. Динамічна картина даних показників покликана відображати причинно-наслідкові зв'язки між прийняттям відповідних управлінських рішень в поточному часі та їх мультиплікативним ефектом в тій чи іншій галузі.

Для оцінки економічної складової сталого розвитку громади обрані наступні індикатори: валовий продукт (ВП), темп росту ВП у розрахунку на одну особу, обсяг інвестицій, оптовий та роздрібний товарообіг; для соціальної складової – демографічні показники, доходи населення, зайнятість населення (Таблиця 1).

При визначенні прогностичних показників економічного розвитку громади застосовувалося одночасно два методи економічного аналізу, а саме перспективний та ретроспективний. Методом ретроспективного аналізу досліджувалися часові ряди даних. На основі цих рядів будується

оптимістична та песимістична лінійна трендова модель для кожного індикатора.

Проте доцільно орієнтуватись не лише на критерії математичної статистики, а також враховувати фактори, що не піддаються кількісному вимірюванню. Врахування такого виду інформації здійснено при перспективному аналізі.

Частина процесів, що протікають у соціально-економічній системі громади, визначаються лише якісними показниками та не мають кількісного виміру.

Зокрема враховувалися наступні фактори:

- зміна епідеміологічної ситуації,
- динамічність розвитку інфраструктури,
- настрої та очікування населення (бізнесу, зокрема), рівень довіри до влади і т.п.,
- природні катаклізми,
- зміна законодавчої бази.

ПРОГНОЗНІ ПОКАЗНИКИ

економічного і соціального розвитку Володимирецької селищної територіальної громади
на 2022-2024 роки

№ п/п	Показник	Звіт	Очікув. виконання	Прогноз на	Прогноз на	Прогноз на
		2020	2021	2022	2023	2024
1	2	3	4	5	6	7
1	Обсяг реалізованої промислової продукції (товарів, послуг), млн. грн.	39,3	40	42	43	45
2	Індекс промислової продукції, відсотків до попереднього року	90,30	101,78	105,00	102,38	104,65
3	Обсяг реалізованої промислової продукції у розрахунку на одну особу, грн	1494	1504	1550	1581	1648

4	Валова продукція сільського господарства, в співставних цінах, млн. грн	3,3	3,5	3,7	3,8	4,1
5	Валова продукція сільського господарства, відсотків до попереднього року	101,1	106	105	104	106
6	Валова продукція сільського господарства у розрахунку на одну особу, грн.	125	132	136	141	149
7	Обсяг капітальних інвестицій у розрахунку на одну особу, грн.	1179	1241	1328	1471	1648
8	Середня чисельність наявного населення, тис. осіб	26,3	26,6	27,1	27,2	27,3
9	Рівень безробіття населення у віці 15–70 років (за методологією МОП), відсотків до економічно активного населення відповідного віку	15,8	16	15,9	15,6	15
10	Середньомісячна номінальна заробітна плата штатних працівників, грн.	7034	7568	8002	9311	10025

11	Кількість суб'єктів підприємницької діяльності фізичних осіб	527	496	546	601	654
12	Кількість суб'єктів підприємницької діяльності юридичних осіб	53	50	51	55	67

Промисловість громади представлена 25 промисловими підприємствами, 17 з яких здійснюють фактичну діяльність та виробляють різні види продукції: харчові продукти, оброблену деревину листяних порід, столярні вироби, поліграфічну продукцію, здійснюють видобуток корисних копалин, надають послуги з водопостачання та водовідведення.

Обсяг виробленої продукції по громаді за перше півріччя 2021 року становить 27 085,7 тис. грн, в тому числі: поліграфічної продукції було випущено та реалізовано на суму 342,5 тис. грн, в сфері водопостачання та водовідведення надано послуг на 1372,6 тис. грн, теплової енергії вироблено та реалізовано на суму 3243,0 тис. грн, видобуток корисних копалин склав в сукупному обсязі – 1523,0 тис. грн, продуктів харчування – 956,0 тис. грн, виробів з деревини – 15368,2 тис. грн.

В середньому приріст валового доходу промислових підприємств громади за перше півріччя 2021 року в порівнянні з відповідним періодом 2020 року зріс на 3,8 %.

Очікувані прогностичні значення наведених в таблиці показників зумовлені зростанням ділової активності в галузі добувної промисловості, а саме:

- ТОВ «Центр «Сонячне ремесло» відновило у травні 2021 року видобуток бурштину-сирцю, а також впроваджує технології обробітку сировини, що дозволить збільшити рентабельність виробництва;
- ТОВ «Половлі Пісок» розпочне здійснювати видобуток піску до кінця поточного місяця.

В решті галузей промисловості також очікується збільшення обсягів виробництва та реалізації продукції, зокрема, в деревообробній галузі. Зростання попиту на українському та європейському ринках в сфері товароперевезень на дерев'яні піддони зумовлює ріст попиту на палетну дошку. Відповідно, спостерігається ріст ціни на дану продукцію і нарощення об'ємів виробництва.

Затвердження комунальному підприємству з водопостачання та водовідведення «Аква» нових тарифів з централізованого водопостачання та водовідведення зумовить зростання валового доходу підприємства (з урахуванням середньозважених тарифів) на: 64 % - по водопостачанню, 128 %- по водовідведенню.

Харчова промисловість громади представлена наступними суб'єктами

господарювання: ПП «Борій», ФОП Деркач та «Меркурій»-госпрозрахункове заготівельно-виробниче підприємство, котрі спеціалізуються на виробництві хліба та хлібобулочних виробів.

Середній очікуваний показник індексу промислової продукції становить 103,45, тобто щорічний приріст в середньому за рік становитиме 3,45 %.

Агропромисловий комплекс.

В агропромисловому комплексі територіальної громади домінуючу частку становить рослинництво. Під урожай 2021 року сільськогосподарськими підприємствами на території громади проведено посів таких сільськогосподарських культур: жито озиме, ріпак, кукурудза, соняшник, гречка, соя. Загальна посівна площа сільськогосподарських культур становить 1965,1 га.

В розрізі сільськогосподарських культур посівні площі мають наступну структуру:

озимі зернові	168,5
пшениця яра	66,3
кукурудза на зерно	632,6
ячмінь	37,1
овес	22,4
гречка	644,9
соняшник	337,1
соя	56,2
ріпак	0,0
Всього	1965,1

Інтегральним показником, який визначає стан природної родючості ґрунту, є рівень гумусу. Середньозважений показник вмісту гумусу, що є характерним для земель Володимирецької територіальної громади становить 2,2 %, (близько 30% ґрунтів мають такий показник рівня гумусу).

В умовах невисокої родючості вкрай мала частка земель є цікавою для великих агровиробників, проте раціональний підхід із застосуванням новітніх агротехнологій дозволить ефективно використовувати посівні площі.

Місцевими аграріями планується розширення посівних площ в поєднанні з комплексом заходів, спрямованих на впровадження ефективних технологій ведення сільськогосподарської діяльності. Ефект від зазначених заходів дозволить збільшити обсяг податкових надходжень у бюджет громади.

Сфера торгівлі та послуг.

На території Володимирецької селищної територіальної громади функціонує 257 закладів торгівлі, з яких реалізацією непродовольчих товарів займається 110 (43 %) закладів, продовольчих – 82 (32 %) та за змішаною спеціалізацією працюють 65 (25 %).

Ресторанне господарство громади формують 16 закладів, з яких 6 кафе (37,5%), 4 бари (25 %), 4 кав'ярні (25 %), 2 ресторани (12,5%).

За звітний період відкрито 4 заклади громадського харчування: бургерна «Street food», кав'ярня «Friends», суші-бар «Авокадо», кафе-бар «Техас».

В громаді функціонує 2 ринки з продажу змішаних товарів: «Меркурій» ТзОВ Фірма «АВМ Віва УН» смт Володимирець та критий ринок «Нектар» смт Володимирець.

Демографічна ситуація.

Чисельність населення Володимирецької територіальної громади складає 26302 осіб і за останні шість років характеризується позитивною динамікою як в цілому, так і в розрізі населених пунктів громади (Рис.1). Середньорічний темп приросту чисельності населення громади за 2010-2020 роки становить 0,5 %.



Рис. 1. Структура населення Володимирецької селищної територіальної громади у розрізі населених пунктів (сільських рад)

Найбільш вагомим за кількістю населення є смт. Володимирець із кількістю мешканців 9311 ос. Насьогодні однією з негативних характеристик розвитку громади є динаміка рівня зайнятості (Рис. 2). Очевидно, що при неповному використанні наявних трудових ресурсів економічна система працює не в повну силу її виробничих потужностей, що є гальмом економічного зростання громади.

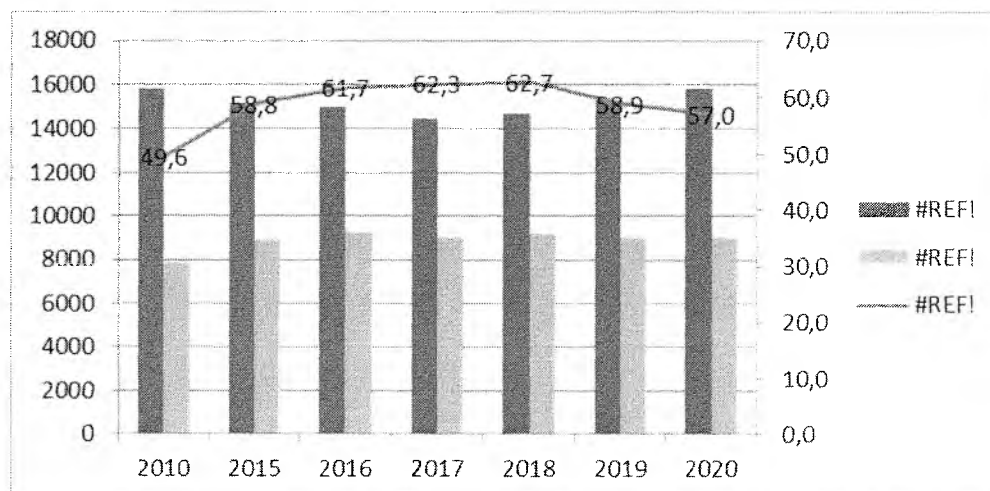


Рис.2. Динаміка рівня зайнятості населення Володимирецької селищної територіальної громади.

Де-факто, понад половина зайнятого населення працює у сфері послуг. Наступними за вагомістю сферами зайнятості є сільське, лісове господарство (20%) та охорона здоров'я.

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 протягом декількох років виконання інвестиційних проєктів. Зазначені показники є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності, місцевих програм та формування 4 показників проєкту бюджету селищної територіальної громади на 2022 рік. Формування проєкту бюджету на відповідний рік здійснюватиметься з урахуванням змін основних прогнозних показників економічного і соціального розвитку селищної громади, а також змін у нормативно-правовій базі. Обсяг ресурсу бюджету Володимирецької селищної територіальної громади на 2022-2024 роки прогнозується в обсягах 233 936,2 тис. грн., 256 961,9 тис. грн. та 277 584,4 тис. грн. відповідно. У співставних умовах середньорічний темп росту надходжень та витрат складає 8,8 %. Загальні показники надходжень до бюджету та граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету у розрізі років середньострокового періоду наведені у додатку 1 до проєкту прогнозу бюджету.

IV. Показники доходів бюджету

Прогноз дохідної частини бюджету громади розроблено відповідно до норм бюджетно-податкового законодавства, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України та селищної громади, особливостей податкової політики, передбачених Бюджетною декларацією на 2022-2024 роки, положень нормативно-правових актів селищної 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; 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 умови для створення 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 задіяння земельного потенціалу громади для залучення інвестицій, збільшення надходжень плати за землю; 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. В структурі доходів найбільшу частку становитимуть міжбюджетні трансферти – 70,4 %. податкові та неподаткові надходження – 28,9 %; власні надходження бюджетних установ – 0,7%. Основним джерелом формування дохідної частини бюджету громади, як і в попередні періоди, залишатиметься податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами із доходів платника податку у вигляді заробітної плати, та податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород, одержаних військовослужбовцями, та інших виплат. 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 прогноуються у 2022 році на рівні 20,5%, у 2023 році – на 7,5% та у 2024 році – на 6,0 %.

Єдиний податок – це другий бюджетоутворюючий податок. Прогнозний обсяг єдиного податку на 2022-2024 роки розраховано з урахуванням положень Податкового кодексу України, фактичних надходжень, кількості платників, за ставками, встановленими рішенням Володимирецької селищної ради від 09 липня 2021 року № 299. Темпи росту єдиного податку прогноуються у 2022 році на рівні 6,4 %, у 2023 році – на 6,4 % та у 2024 році – на 5,6 %.

Розрахунок прогнозної суми плати за землю на 2022-2024 роки проведено за підсумками фактичних надходжень за попередні роки, за ставками, визначеними рішеннями селищної ради, щодо земельного податку від 09 липня 2021 року № 300, орендної плати (від 20 травня 2021 року № 394), 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, погашення податкового боргу, а також застосування з 2024 року індексації нормативної грошової оцінки земель населених пунктів та інших земель несільськогосподарського призначення відповідно до вимог Податкового кодексу України. Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на 2022-2024 роки

прогнозуються з урахуванням збільшення ставок податку, які встановлені рішенням Володимирецької селищної ради від 09 липня 2021 року № 301 та темпів зростання мінімальної заробітної плати. Темпи росту податків на майно прогнозуються у 2022 році на рівні 6,3 %, у 2023 році – на 3,7 %, у 2024 році – на 1,8 %.

Прогнозні надходження акцизного податку на 2022-2024 роки розраховані виходячи з фактичних надходжень, розширення бази оподаткування, за ставкою 5 % в частині акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів (пива, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну) та з урахуванням вимог діючого законодавства щодо спрямування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального в розмірі 13,44 відсотка до бюджетів територіальних громад. Темпи росту акцизного податку прогнозуються у 2022 році на рівні 2,9 %, у 2023 році – на 2,0 % та у 2024 році – на 1,0 %.

Впровадження послідовної та передбачуваної податкової політики на території громади в середньостроковому періоді дозволить забезпечити: середньорічний приріст доходів бюджету на 8,8 %; зростання бюджетоутворювальних податків, а саме податку на доходи фізичних осіб – на 10,7%, місцевих податків та зборів – на 5,2 %; зменшення податкового боргу.

V. Показники фінансування бюджету, показники місцевого боргу, гарантованого територіальною громадою боргу та надання місцевих гарантій.

Показники фінансування місцевого боргу, гарантованого селищною територіальною громадою боргу та надання місцевих гарантій на 2022-2024 роки у прогнозі бюджету селищної громади відсутні, додатки 3, 4, 5 до Прогнозу. Для здійснення капітальних видатків, спрямованих на зміцнення матеріально-технічної бази установ та закладів соціально-культурної сфери, розбудови об'єктів інфраструктури територіальної громади, житлово-комунального господарства тощо планується спрямувати кошти загального фонду до спеціального фонду (бюджету розвитку) в сумі 20,0 тис. грн.

VI. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету

Під час формування видаткової частини бюджету Володимирецької селищної територіальної громади у середньостроковому періоді основним прагненням є досягнення цілей державної політики в межах ресурсних можливостей бюджету територіальної громади, спрямування 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 Володимирецької селищної 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	
	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 січня 2023 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 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 територіальної громади, впровадження заходів з енергозбереження (енергоефективності), виконання в межах фінансових можливостей селищних цільових (комплексних) програм.

Освіта

Цілі державної політики у сфері освіти реалізуються головним розпорядником бюджетних коштів - управлінням соціально-культурної сфери Володимирецької селищної ради (додаток 6) та у середньостроковій перспективі будуть направлені на: повноцінний розвиток кожної дитини, її успішну інтеграцію в українське суспільство та європейську інтеграцію; забезпечення діяльності мережі дошкільних навчальних закладів різних типів, створення умов для їх функціонування, зміцнення матеріально-технічної бази дошкільних навчальних закладів, урізноманітнення моделей організації дошкільної освіти, охоплення дітей обов'язковою дошкільною освітою; здійснення заходів для забезпечення якісної, сучасної, конкурентоспроможної та доступної освіти шляхом реалізації таких заходів: забезпечення в рамках

продовження реформи загальної середньої освіти «Нова українська школа» якісної та доступної освіти шляхом стимулювання вчителів до професійного розвитку, розбудови нового освітнього середовища; забезпечення закладів загальної середньої освіти сучасним навчальним обладнанням та оновлення матеріально-технічної бази; розбудова безпечної та інклюзивної системи освіти за допомогою наближення освітніх послуг учням з особливими освітніми потребами максимально до місця їх проживання, врахування індивідуальних потреб і можливостей таких здобувачів освіти; забезпечення ефективного та територіально доступного функціонування Володимирецького інклюзивно-ресурсного центру; забезпечення доступності мистецької і позашкільної освіти та інтегрування її в європейський простір; запровадження національної системи оцінювання якості освіти. 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; сприяння підвищенню мотивації учнів до навчання, а вчителів - до професійного розвитку; надання освітніх послуг учням з особливими освітніми потребами максимально наближено до місця проживання та з урахуванням їх індивідуальних потреб і можливостей. Реалізація освітніх послуг буде здійснюватися через існуючу мережу освітніх закладів, яка включає 3 заклади дошкільної освіти, 17 установ загальної середньої освіти, 1 установа позашкільної освіти та 1 мистецька школа.

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 – управлінням соціально-культурної сфери Володимирецької селищної ради (додаток 6). Граничний обсяг видатків головним розпорядником бюджетних коштів направлено на реалізацію наступних бюджетних програм: КПКВ 2010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» – реалізує Багатопрофільна лікарня Володимирецької селищної ради; КПКВ 2111 «Первинна медична допомога населенню» – реалізує Центр первинної медико-санітарної допомоги Володимирецької селищної 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.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

Основними цілями реалізації державної політики у сфері соціального захисту та соціального забезпечення на 2022-2024 роки є посилення адресної соціальної підтримки для підвищення ефективності використання бюджетних коштів та їх спрямування соціально вразливим верствам населення. Прогнозні граничні показники бюджету Володимирецької селищної територіальної

громади по видатках на фінансування галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» на 2022-2024 роки передбачаються наступними головними розпорядниками коштів: апаратом Володимирецької селищної ради, управлінням соціально-культурної сфери Володимирецької селищної ради.

За рахунок коштів бюджету селищної територіальної громади у середньостроковому періоді планується фінансувати 1 установу соціального захисту – Володимирецький селищний центр соціальних служб. Крім того плануються видатки на реалізацію програм селищної територіальної громади по соціальному захисту та соціальній підтримці окремих категорій населення громади.

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 з урахуванням уніфікованих критеріїв обрахунку сукупного доходу сім'ї та її фінансово-майнового стану; забезпечення захисту прав дитини, у тому числі шляхом розвитку сімейних та інших форм виховання дітей, наближених до сімейних, забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа; удосконалення механізму запобігання та протидії домашньому насильству та насильству за ознакою статі в умовах децентралізації з урахуванням міжнародних стандартів.

Основні результати, яких планується досягти: адаптація системи надання соціальних послуг до нових вимог законодавства, спрощення порядку надання соціальних послуг, впровадження нових, сучасних комп'ютерних та Інтернет технологій; охоплення соціальним захистом максимальної кількості сімей та малозабезпечених громадян, які потребують підтримки місцевої влади; покращення соціального діалогу між громадськими організаціями та владою.

Культура і туризм

Цілями державної політики у сфері культури і туризму, втіленням яких на місцевому рівні займається головний розпорядник бюджетних коштів - управління соціально-культурної сфери Володимирецької селищної ради (додаток 6), 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 селищної системи публічно-шкільних бібліотек, яка налічує 9 філій та 5 пунктів видачі літератури; КПКВ 4040 «Забезпечення діяльності музеїв і виставок» на утримання 1-го музею; КПКВ 4060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів», реалізацію якої здійснюватиме Володимирецький селищний будинок культури та/або Володимирецький центр культури та дозвілля «Перлина Полісся»; КПКВ 4082 «Інші заходи в галузі культури і мистецтва» на проведення культурно-мистецьких заходів державного та місцевого значення.

Протягом 2022-2024 років планується досягти наступних результатів: запровадження системи державних стандартів щодо надання культурних

послуг населенню; збільшення туристичного потоку та перетворення туризму на одну з прибуткових галузей економіки селищної територіальної громади.

Фізична культура та спорт

ілями державної політики у сфері фізичної культури та спорту, які реалізує головний розпорядник бюджетних коштів - управління соціально-культурної сфери Володимирецької селищної ради (додаток 6), є створення умов для розвитку індивідуальних здібностей спортсменів та досягнення високих спортивних результатів.

Прогнозні граничні показники видатків головним розпорядником коштів направлені на КПКВ 5031 «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл» на фінансування Комплексної дитячо-юнацької спортивної школи та на проведення навчально-тренувальних зборів і змагань за КПКВ 5011 «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту», КПКВ 5012 «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту».

Протягом 2022-2024 років планується досягти наступних результатів: створення безпечних умов для залучення широких верств населення до масового спорту; удосконалення механізму утримання мережі сучасних спортивних споруд; 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 Програми розвитку житлово-комунального господарства. 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, об'єктів благоустрою, поступова переорієнтація житлово-комунального господарства територіальної громади на енергоефективний шлях, зменшення енергомісткості при наданні житлово-комунальних послуг. У сфері дорожнього господарства у прогностичному періоді передбачається здійснити заходи із поліпшення транспортно-експлуатаційного стану існуючих автомобільних доріг, проведення робіт з реконструкції і ремонту доріг територіальної громади, капітального ремонту тротуарів; підвищення безпеки дорожнього руху. Основними завданнями та напрямками, за якими буде продовжено роботу в галузі житлово-комунального та дорожнього господарства, є: покращення стану будинків та умов проживання у них; освітлення території громади із застосуванням енергоощадних світильників; відновлення та створення нових зелених зон культурно-масового відпочинку для мешканців громади; покращення стану вулиць, автомобільних доріг комунальної власності, забезпечення безпеки дорожнього руху.

Транспорт

Прогнозні показники видатків на фінансування транспорту і зв'язку у 2022-2024 роках забезпечуватимуть якісні послуги зв'язку, транспортні послуги та безпеку перевезення пасажирів. У селищній територіальній громаді у 2022-2024 роках бюджетні кошти пропонується спрямувати на: Комплексну цільову програму надання пільг та соціальних послуг окремим категоріям населення Володимирецької селищної територіальної громади на 2021-2025 роки на компенсаційні виплати на пільговий проїзд окремих категорій громадян автомобільним та залізничним транспортом та оплату послуг зв'язку наданих окремим категоріям населення.

Державне управління

Надані законодавством повноваження у сфері державного управління у селищній територіальній громаді реалізуються через Володимирецьку селищну раду, представлені виконавчими органами, у тому числі управлінням соціально-культурної сфери, фінансовим відділом та службою дітей - 112 штатних одиниць станом на 01.07.2021 року.

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 Володимирецької селищної 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 селищної ради;
- впровадження інформаційних технологій та електронного документообігу;
- оптимізація та організація ефективної діяльності новостворених установ надання адміністративних послуг та соціальної політики.

VII. Бюджет розвитку

Обсяги капітальних вкладень у розрізі інвестиційних проєктів та показники бюджету розвитку за основними видами надходжень та орієнтовними обсягами витрат у середньостроковому періоді подані у додатку 9. Окрім цього фінансування прогнозується за рахунок трансфертів з державного бюджету (державного фонду регіонального розвитку, субвенції з державного бюджету на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій, субвенції з державного бюджету на фінансування заходів із соціально-економічної компенсації ризику населення, яке проживає на території зони спостереження).

Упродовж середньострокового періоду планується продовжити комплекс робіт, спрямованих на розв'язання актуальних проблем соціально-економічного розвитку Володимирецької селищної територіальної громади у галузях освіти, охорони здоров'я, житлово-комунального господарства та регіонального розвитку.

Основним фінансовим джерелом реалізації інвестиційних проєктів у 2022 – 2024 роках залишається передача коштів загального фонду до бюджету розвитку спеціального фонду бюджету селищної територіальної громади за рахунок трансфертів з державного бюджету.

VIII. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами

Обсяги міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів для бюджету Володимирецької селищної територіальної громади на 2022-2024 роки (освітня субвенція та базова дотація з державного бюджету та субвенція з обласного бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції) передбачаються на підставі Бюджетної декларації, прийнятої Верховною Радою України 15 липня 2021 року (додаток 11).

Міжбюджетні трансферти (освітня субвенція та субвенція з обласного бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції) мають цільове спрямування і використовуються відповідно до порядків їх використання. 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 проєкту 2022 року – 109,5 %, на 2024 рік до проєкту 2023 року – 106,8 %.

Дотування бюджету Володимирецької селищної територіальної громади передбачено коштами у вигляді базової дотації запланованої Міністерством фінансів України відповідно до діючого механізму горизонтального вирівнювання податкоспроможності бюджетів місцевого самоврядування, визначеного статтею 99 Бюджетного кодексу України, на 2022 рік в сумі – 33 605,1 тис. грн (темп росту до 2021 року – 106,1%), на 2023 рік – 39 652,2 тис. грн (темп росту до 2022 року – 118,1 %), на 2024 рік – 46812,9 тис. грн (темп росту до 2023 року – 117,9 %).

Прогнозні показники міжбюджетних трансфертів по бюджету Володимирецької селищної територіальної громади на 2022-2024 роки (грн)

Прогнозні показники	2022 рік	2023 рік	2024 рік
Міжбюджетні трансферти, які надходять з державного бюджету			
Освітня субвенція	131 154 800	143 646 600	153 449 000
Базова дотація	33 605 100	39 652 200	46 812 900
Міжбюджетні трансферти, які надходять з державного бюджету			
Субвенція обласного бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок	1 246 300	1 364 900	1 458 000

КОШТІВ субвенції	ОСВІТНЬОЇ			
---------------------	-----------	--	--	--

ІХ. Інші положення та показники прогнозу бюджету

У прогнозі бюджету Володимирецької селищної територіальної громади на 2022-2024 роки відсутня інформація для заповнення додатків 5 «Показники гарантованого територіальною громадою селища боргу і надання місцевих гарантій» та 8 «Граничні показники кредитування бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету».

Конкретні показники обсягів бюджету Володимирецької селищної 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.

Начальник фінансового відділу
Володимирецької селищної ради



Людмила ЯРМОЛЮК