

**CТАРОВИЖІВСЬКА СЕЛИЩНА РАДА**

**КОВЕЛЬСЬКОГО РАЙОНУ ВОЛИНСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

**ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ**

**Р І Ш Е Н Н Я**

09 вересня 2021 р. №123

смт Стара Вижівка

Про схвалення прогнозу бюджету

Старовижівської селищної територіальної

громади на 2022-2024 роки

Відповідно до статей 75, 751 Бюджетного кодексу України, наказу Міністерства фінансів України від 02 червня 2021 року № 314, керуючись статтею 28 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні»

виконавчий комітет Старовижівської селищної ради вирішив:

1. Схвалити прогноз бюджету Старовижівської селищної територіальної громади на 2022-2024 роки, що додається.

2. Відділу фінансів селищної ради прогноз бюджету Старовижівської селищної територіальної громади на 2022-2024 роки, схвалений виконавчим комітетом Старовижівської селищної ради, разом із фінансово-економічним обґрунтуванням подати для розгляду до Старовижівської селищної ради.

3. Контроль за виконанням цього рішення покласти на селищного голову.

Селищний голова Василь КАМІНСЬКИЙ

Раїса Павлова 214 59

СХВАЛЕНО

Рішення виконавчого

комітету селищної ради

09.09.2021 №123

**Прогноз**

**бюджету Старовижівської селищної територіальної громади**

**на 2022-2024 роки**

(0354900000)  
(код бюджету)

**І. Загальна частина**

Прогноз бюджету селищної територіальної громади на 2022-2024 роки складено відповідно до вимог статті 751 Бюджетного кодексу України.

Основні напрями бюджетної політики на селищному рівні на 2022 – 2024 роки ґрунтуються на положеннях Програми діяльності Кабінету Міністрів України, Цілей сталого розвитку України на період до 2030 року, Стратегії розвитку Волинської області до 2027 року, затвердженої рішенням обласної ради від 12 березня 2020 року № 29/16, Бюджетної декларації на 2022-2024 роки, схваленої розпорядженням Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 548.

Фінансові показники прогнозу розраховані з урахуванням можливостей ресурсної частини селищного бюджету у середньостроковій перспективі, фактичного виконання селищного бюджету у 2022-2024 роках, пропозицій бюджетних установ, які фінансуються з селищного бюджету, щодо можливих витрат в умовах обмежених фінансових ресурсів, чинних нормативно-правових актів з питань бюджету та особливостей складання розрахунків до прогнозів місцевих бюджетів і показників міжбюджетних трансфертів з державного бюджету на 2022-2024 роки, повідомлених листом Міністерства фінансів України від 09 червня 2021 року № 05110-14-6/18181.

Основна мета прогнозу селищного бюджету, як документа середньострокового бюджетного планування – встановлення зв’язку між стратегічними цілями та можливостями селищного бюджету у середньостроковій перспективі, забезпечення прозорості, передбачуваності і послідовності бюджетної політики, визначення фінансового ресурсу селищного бюджету на середньострокову перспективу.

Основні завдання бюджетної політики на території громади у середньостроковий період зумовлені природними та економічними особливостями громади, визначеними Стратегією розвитку Волинської області до 2027 року, затвердженою рішенням обласної ради від 12 березня 2020 року № 29/16.

Зміни у системі міжбюджетного регулювання та перехід від вирівнювання доходів і видатків місцевих бюджетів на державному рівні до підтримки фінансової спроможності місцевих бюджетів і надання основних міжбюджетних трансфертів з державного бюджету з урахуванням одержувачів послуг, викликають проблеми фінансового забезпечення фінансовими ресурсами розгалуженої мережі бюджетних установ на місцевому рівні. Це, а також завершення реформи адміністративно-територіального устрою, вимагає

2

збільшення відповідальності за реалізацію визначених законом повноважень, вжиття заходів для оптимізації видатків селищного бюджету.

 Фінансово-бюджетна політика територіальної громади на середньострокову перспективу відповідно до програмних документів, визначених територіальною громадою, буде спрямована на вирішення у першу чергу завдань з:

- концентрації ресурсів бюджету для виконання завдань та функцій, визначених законодавством, розширення міжмуніципального співробітництва для вирішення спільних питань соціально-економічного розвитку;

- ефективного використання обмежених ресурсів бюджету, їх концентрації на пріоритетних напрямах розвитку адміністративно-територіальної одиниці, унормування місцевих програм, які фінансуються з бюджету територіальної громади.

Цілями середньострокового прогнозу бюджету територіальної громади є формування балансу фінансових ресурсів на середньострокову перспективу з недопущенням необґрунтованого дефіциту бюджету територіальної громади, досягнення визначених цілей бюджетної політики в умовах обмежених доходних можливостей з урахуванням спрямовування коштів на заходи відповідно до їх пріоритетності та актуальності, а також з урахуванням можливої економії коштів за діючими бюджетними програмами.

Враховуючи те, що середньострокове бюджетне планування в Україні вперше реалізується на місцевому рівні і не пройшло належного опробування на державному рівні, існують значні зовнішні та внутрішні ризики невиконання прогнозних показників.

Відсутність у попередніх роках на державному рівні належного взаємозв’язку між стратегічними цілями розвитку держави та бюджетною політикою може призвести до суттєвого перегляду показників соціальних стандартів та міжбюджетних трансфертів уже при затвердженні Державного бюджету України на 2022 рік.

На державному рівні при складанні середньострокового прогнозу не розподілено між місцевими бюджетами значні обсяги міжбюджетних трансфертів, які пов’язані з безпосереднім фінансуванням окремих витрат місцевих бюджетів та здійсненням державної підтримки регіонального розвитку, що унеможливлює ефективне планування відповідних витрат на місцевому рівні, у тому числі прогнозування витрат бюджету розвитку місцевих бюджетів для співфінансування інвестиційних проєктів.

При несприятливих зовнішніх політичних, економічних та інших факторах, які впливають на економіку України, і, як наслідок, на фінансово-економічну ситуацію територіальної громади, у тому числі в умовах пандемії COVID-19, ймовірне недосягнення запланованих темпів зростання фонду оплати праці, що може призвести до невиконання прогнозних показників за податком на доходи фізичних осіб, який в структурі доходів бюджету територіальної громади займає домінуючу позицію.

Серед внутрішніх ризиків невиконання прогнозу у визначених параметрах слід відмітити необхідність подальшого упорядкування мережі бюджетних

3

установ та витрат бюджету територіальної громади. Прийняття селищною радою відповідних рішень може призвести до суттєвих відхилень як у фінансових показниках, так і показниках досягнення цілей державної політики на рівні територіальної громади.

**ІІ. Основні прогнозні показники економічного**

**та соціального розвитку**

Основні прогнозні показники економічного та соціального розвитку територіальної громади базуються на показниках економічного та соціального розвитку області.

Індекс промислової продукції в області за підсумками січня–травня 2021 року становив 116,5 відсотка, індекс сільськогосподарської продукції в області порівняно з січнем–травнем 2020 року становив 95,9 відсотка, у т.ч. в підприємствах – 96,8 відсотка, господарствах населення – 94,9 відсотка. Обсяг продукції сільського господарства у постійних цінах 2016 року, за розрахунками, дорівнював 2092,8 млн гривень. За темпом виробництва Волинь посіла 11, за обсягом виробництва в розрахунку на одну особу – 4 місце в державі.

Підприємствами області вироблено будівельної продукції на суму 713,7 млн гривень. Індекс будівельної продукції у січні–травні 2021 року порівняно з відповідним періодом минулого року становив 110,6 відсотка.

Оборот роздрібної торгівлі у січні–травні становив 10,1 млрд грн, що на 11,0 відсотків більше від обсягу відповідного періоду минулого року. У травні 2021 року порівняно з травнем 2020 року оборот збільшився на 28,9 відсотка, з квітнем 2021 року – зменшився на 0,2 відсотка. Роздрібний товарооборот підприємств роздрібної торгівлі (юридичних осіб) у січні–травні 2021 року становив 6,3 млрд грн і збільшився проти відповідного періоду 2020 року на 7,8 відсотка.

Середньомісячна номінальна заробітна плата штатного працівника області у січні-квітні 2021 року збільшилась у порівнянні з відповідним періодом 2020 року на 24,3 відсотка і становила 10522 грн (в Україні – відповідно на 19,8 відсотка і 13013 гривень).

Стратегією розвитку Волинської області до 2027 року, затвердженою рішенням обласної ради від 12 березня 2020 року № 29/16, затверджено п’ять стратегічних цілей розвитку області на середньострокову перспективу:

стратегічна ціль 1. Підвищення конкурентоспроможності регіональної економіки;

стратегічна ціль 2. Розвиток людського капіталу та підвищення якості життя населення;

стратегічна ціль 3. Розвиток інноваційної економіки;

стратегічна ціль 4. Розвиток транскордонного співробітництва;

стратегічна ціль 5. Раціональне використання природних ресурсів та екологічна безпека.

Важливе значення має забезпечення сприятливих умов для активізації розвитку сфери туризму та перетворення її на рентабельну конкурентоспроможну галузь.

4

Не менш важливим пріоритетом розвитку області залишається створення і підтримка сприятливого середовища для розвитку малого і середнього бізнесу, формування й упровадження ефективної державно-громадської системи його підтримки і захисту.

Низька якість життя, ґендерна нерівність, нерозвиненість суспільних інститутів обумовлюють загострення таких проблем як зниження рівня людського розвитку і, відповідно, послаблення конкурентоспроможності регіону, зростання трудової міграції, погіршення здоров’я громадян та зниження якості освіти. Система цілей і завдань у цій сфері охоплює діяльність у різних сферах соціально-економічного життя мешканців області, серед яких: забезпечення доступності та якості послуг охорони здоров’я, якісної освіти, соціальних  послуг, ґендерної рівності, створення доступної інфраструктури та інших послуг для людей з обмеженими можливостями, покращення системи надання адміністративних послуг та зміцнення громадянської безпеки.

Досягнення цілі дозволить в умовах процесів глобалізації економіки і конкурентної боротьби забезпечити поліпшення демографічної ситуації, зменшити трудову  міграцію,  підготовку  кваліфікованих  кадрів  відповідно  до  потреб регіональної економіки.

Розвиток інноваційної економіки області та транскордонного співробітництва у межах реалізації стратегії передбачає розвиток інноваційно-інвестиційної дорожньо-транспортної логістичної інфраструктури регіону, стимулювання розвитку збалансованого екологічно-чистого виробництва продуктів харчування.

Ураховуючи актуальність проблеми місцевих доріг, стратегічним пріоритетом є поліпшення їх стану у рамках реалізації відповідних цільових державних та місцевих програм, залучення бізнесу, що здійснює діяльність на території громад, до їх співфінансування.

Важливим завданням  стійкого  розвитку  громад  є  створення  безпечного середовища та забезпечення належного санітарного та екологічного стану в них.

Прогноз економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки схвалено постановою Кабінету Міністрів України від 21 травня 2021 року № 568.

ОСНОВНІ ПРОГНОЗНІ МАКРОПОКАЗНИКИ  
економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | 2022 рік | 2023 рік | 2024 рік |
| (прогноз) | | |
| Валовий внутрішній продукт: |  |  |  |
| номінальний, млрд. гривень | 5 368,7 | 5 993,9 | 6 651 |
| відсотків до попереднього року | 103,8 | 104,7 | 105 |
| Індекс споживчих цін: |  |  |  |
| у середньому до попереднього року, відсотків | 107,2 | 106 | 105,2 |
| грудень до грудня попереднього року, відсотків | 106,2 | 105,3 | 105 |
| Індекс цін виробників промислової продукції (грудень до грудня попереднього року), відсотків | 107,8 | 106,2 | 105,7 |
| Фонд оплати праці найманих працівників і грошового забезпечення військовослужбовців, млрд. гривень | 1 606,1 | 1 814 | 2 025,7 |
| Середньомісячна заробітна плата працівників, брутто: |  |  |  |
| номінальна, гривень | 15 258 | 17 159 | 19 063 |
| номінальна, скоригована на індекс споживчих цін, відсотків до попереднього року | 104,4 | 106,1 | 105,6 |
| Рівень безробіття населення у віці 15-70 років за методологією Міжнародної організації праці, відсотків до робочої сили відповідного віку | 8,5 | 8 | 7,8 |
| Сальдо торговельного балансу, визначене за методологією платіжного балансу, млн доларів США | – 8 595 | – 10 623 | – 12 096 |
| Експорт товарів і послуг: |  |  |  |
| млн доларів США | 70 286 | 75 686 | 81 668 |
| відсотків до попереднього року | 106,5 | 107,7 | 107,9 |
| Імпорт товарів і послуг: |  |  |  |
| млн доларів США | 78 881 | 86 309 | 93 764 |
| відсотків до попереднього року | 109,2 | 109,4 | 108,6 |

Прогноз соціально-економічних показників Волинської області розроблено на підставі прогнозу економічного і соціального розвитку України з урахуванням тенденцій, характерних для області:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника, одиниця виміру | 2020 рік  (звіт) | 2021 рік  (прогноз) | 2022 рік  (план) | 2023 рік  (план) | 2024 рік  (план) |
| Валовий регіональний продукт у відсотках до минулого року, % | 98,0\* | 100,5 | 100,0 | 101,5 | 104,0 |
| Індекси реальної заробітної плати у відсотках до відповідного місяця попереднього року | 106,3 | 108,0 | 106,1 | 105,0 | 104,0 |
| Рівень безробіття, % | 12,5 | 11,5 | 10,1 | 9,5 | 9,1 |

\* прогноз

Показники бюджетуселищної територіальної громади на 2022-2024 роки розраховані відповідно до тенденцій соціально-економічного розвитку України на відповідний середньостроковий період, врахованих у Бюджетній декларації на 2022-2024 роки та Прогнозу соціально-економічних показників Волинської області на 2022 – 2024 роки.

**ІІІ. Загальні показники бюджету селищної територіальної громади**

У 2022-2024 роках загальні ресурсні можливості бюджету територіальної громади складуть 343,2 млн грн, з яких:

- 2022 рік – 104,9 млн грн;

- 2023 рік – 114,6 млн грн;

- 2024 рік – 123,7 млн гривень.

У складі доходів бюджету територіальної громади у середньостроковій перспективі власні доходи складатимуть 37,8 – 42,1 млн грн (34,0 – 36,0 відсотка від загального обсягу доходів), ще 67,1 – 81,6 млн грн припадатиме на міжбюджетні трансферти.

Відсутність розподілу між місцевими бюджетами на державному рівні, при складанні середньострокового прогнозу значного обсягу міжбюджетних трансфертів, унеможливлює ефективне прогнозування загальних фінансових

6

ресурсів бюджету. Розподіл у 2022-2024 роках відповідних трансфертів з державного бюджету може суттєвим чином вплинути на зростання частки трансфертів з державного бюджету у структурі ресурсів бюджету територіальної громади.

До показників, затверджених у бюджеті громади на 2021 рік (з урахуванням внесених змін станом на 01 серпня 2021 року ) загальна ресурсна складова бюджету у 2022 році збільшиться у цілому на 1,6 млн грн, або на 1,6 відсотків.

Без урахування міжбюджетних трансфертів з державного бюджету, щодо яких на державному рівні не прийнято рішення щодо їх надання, або розподілу між місцевими бюджетами (у цілому обсяг таких субвенцій у 2021 році складає 61,6 млн грн) загальні ресурси бюджету громади у 2022 році до рівня 2021 року зростуть на 3,4 млн грн, або на 9,8 відсотків.

У 2023 році прогнозується збільшення доходів селищного бюджету на 5,7 відсотка, у 2024 році – на 5,6 відсотка.

Повернення кредитів до спеціального фонду бюджету територіальної громади пов’язане із продовженням реалізації регіональної програми підтримки індивідуального житлового кредитування. Відповідні кошти згідно із вимогами законодавства спрямовуватимуться на продовження фінансування відповідних програм.

Враховуючи наведене, видаткова частина бюджету територіальної громади на 2022-2024 роки сформована у обсягах, що відповідають його ресурсам, без формування дефіциту чи профіциту.

Загальні показники доходів і фінансування бюджету, повернення кредитів до бюджету, загальні граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету наведені у [додатку](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0953-18#n93) 1 до цього Прогнозу.

**7**

**ІV. Показники доходів бюджетутериторіальної громади**

Показники бюджету територіальної громади на 2022-2024 роки за основними видами доходів бюджету визначені у [додатку](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0953-18#n93) 2 до цього Прогнозу.

Розрахунок показників доходів бюджету територіальної громади здійснено на основі чинної, на момент формування прогнозу, нормативної бази з урахуванням тенденцій надходжень платежів у минулих роках і затверджених у Бюджетній декларації на 2022 – 2024 роки пріоритетів податкової політики, очікуваного забезпечення відповідності ставок податків інфляційним процесам в економіці.

На 2022-2024 роки власні та закріплені доходи бюджету територіальної громади прогнозуються в обсягах:

* на 2022 рік – 37,8 млн грн (у тому числі загального фонду – 37,0 млн грн, спеціального – 0,8 млн грн);
* на 2023 рік – 39,9 млн грн (у тому числі загального фонду – 39,1 млн грн, спеціального – 0,8 млн грн);
* на 2024 рік – 42,1 млн грн (у тому числі загального фонду – 41,3 млн грн, спеціального – 0,8 млн гривень).

Домінуючими у структурі доходів загального фонду бюджету територіальної громади на 2022-2024 роки залишаються надходження податку на доходи фізичних осіб, єдиного податку, податку майно (в тому числі надходження земельного податку та орендної плати за землю) та надходження від рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів, спеціального фонду - власні надходження бюджетних установ, що фінансуються з бюджету територіальної громади.

**Основні джерела власних та закріплених доходів бюджету територіальної громади у 2022-2024 роках**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | (тис. грн) |
| ***Джерела доходів*** | ***2022 рік*** | ***2023 рік*** | ***2024 рік*** |
| *Загальний фонд* | | | |
| **Податок на доходи фізичних осіб** | **21288,0** | **22253,0** | **23340,0** |
| *% у доходах загального фонду* | *57,6* | *56,9* | *56,5* |
| **Єдиний податок** | **5500,0** | **5875,0** | **6260,0** |
| *% у доходах загального фонду* | *14,9* | *15,0* | *15,2* |
| **Податок на майно (в тому числі надходження земельного податку та орендної плати за землю)** | **4515,0** | **4756,5** | **4957,5** |
| *% у доходах загального фонду* | *12,2* | *12,2* | *12,0* |
| *Спеціальний фонд* | | | |
| **Власні надходження бюджетних установ** | **718,4** | **718,4** | **718,4** |
| *% у доходах спеціального фонду* | *86,2* | *86,2* | *86,2* |

Інформація щодо перереєстрації суб’єктів господарювання – платників податків за межі громади у 2022-2024 роках на момент формування прогнозу відсутня.

8

Втрат бюджету територіальної громади внаслідок надання пільг зі сплати податків та зборів не прогнозується.

**V. Показники фінансування бюджету територіальної громади**

Показники фінансування бюджету громади на 2022-2024 роки визначені у [додатку](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0953-18#n93)3 до цього Прогнозу.

У середньостроковій перспективі надзвичайно важливим є передбачити певний фінансовий резерв, щоб забезпечити здатність бюджетних установ громади протистояти фіскальним ризикам, реагувати на можливі потреби збільшити фінансування видатків, спрямовувати кошти на співфінансування цільових інвестиційних субвенцій, продовження реалізації інвестиційних проектів.

Такими додатковими джерелами здійснення витрат бюджету громади у 2022-2024 роках, у першу чергу капітальних, будуть вільні залишки коштів бюджету територіальної громади та залишки коштів спеціального фонду. Використання таких залишків здійснюватиметься у ході виконання бюджету територіальної громади у відповідних роках середньострокового періоду.

Селищною радою у 2022-2024 роках продовжуватиметься робота з управління тимчасово вільними коштами бюджету шляхом їх розміщення на депозитних рахунках у банківських установах. Разом з тим, враховуючи використання у відповідній роботі не строкових банківських інструментів, а кредитних ліній, які передбачають можливість оперативного поповнення коштів депозиту та їх зняття з нього, джерела фінансування бюджету територіальної громади за відповідними кодами фінансування у середньостроковій перспективі не плануються.

У зв’язку з відсутністю прийнятих селищною радою рішень щодо здійснення місцевих запозичень чи надання місцевих гарантій, здійснення відповідних операцій у 2022-2024 роках не планується.

**VІ. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету**

Граничні показники видатків бюджету територіальної громади та надання кредитів з бюджету громади на 2022-2024 роки визначені у [додатку](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0953-18#n93) 6 до цього Прогнозу.

Граничні показники видатків бюджету територіальної громади на 2022-2024 роки за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування бюджету визначені у додатку 7 до цього Прогнозу.

Граничні показники кредитування бюджету територіальної громади на 2022-2024 роки за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування бюджету визначені у додатку 8 до цього Прогнозу.

Видаткова частина бюджету територіальної громади на 2022-2024 роки сформована на основі чинних нормативно-правових актів, що визначають перелік видатків місцевих бюджетів та їх суть, з урахуванням соціальних стандартів, визначених на державному рівні при формуванні Бюджетної декларації на 2022-2024 рік.

9

**Соціальні стандарти, визначені на державному рівні при формуванні Бюджетної декларації на 2022-2024 рік, які враховані у прогнозі бюджету територіальної громади** **на 2022-2024 роки**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показники | 2022 рік | 2023 рік | 2024 рік |
| **Розмір мінімальної заробітної плати:** |  |  |  |
| з 1 січня року, гривні | 6 500 | 7 176 | 7 665 |
| з 1 жовтня року, гривні | 6 700 |  |  |
| темпи приросту, відсотки | 3,1 | 7,1 | 6,8 |
| **Розмір посадового окладу працівника**  **І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки:** |  |  |  |
| з 1 січня року, гривні | 2 893 | 3 193 | 3 411 |
| з 1 жовтня року, гривні | 2 982 |  |  |
| темпи приросту, відсотки | 3,1 | 7,1 | 6,8 |
| **Прожитковий мінімум для працездатних осіб в розрахунку на місяць:** |  |  |  |
| * з 1 січня року, гривні | 2 481 | 2 684 | 2 880 |
| * з 1 липня року, гривні | 2 600 | 2 813 | 3 018 |
| * з 1 грудня року, гривні | 2 684 | 2 880 | 3 082 |

У видатках бюджету територіальної громади враховано вплив на витрати бюджету у середньостроковому періоді змін у мережі бюджетних установ та чисельності їх працівників, що відбулись у 2021 році.

При формуванні пропозицій до прогнозу бюджету територіальної громади на 2022-2024 роки задекларовано такі цілі державної політики у відповідній сфері, реалізацію яких здійснюватимуть бюджетні установи, які фінансуються із бюджету територіальної громади, в середньостроковому періоді та показники їх досягнення:

**Селищна рада**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Цілі державної політики / Показники досягнення цілей, одиниці виміру | | 2022 рік | 2023 рік | 2024 рік |
| ***Виконання наданих законодавством повноважень в інтересах громади*** | | | | |
| Функціонування апарату ради, з метою реалізації пріоритетних напрямів державної політики на користь громадян | грн. | 13252810 | 14323230 | 15522580 |
| ***Створення належних умов для ефективної роботи Старовижівської селищної ради*** | | | | |
| Повне та об’єктивне висвітлення діяльності Старовижівської селищної ради ради | грн. | 60000 | 70000 | 80000 |
|  |  |  |  |  |
| Ефективне здійснення селищною радою своїх повноважень, узгодження дій органів місцевого самоврядування щодо захисту прав та інтересів територіальних громад, сприяння місцевому та регіональному розвитку | грн. | 101120 | 118600 | 130900 |
| Організація на належному рівні та проведення заходів з відзначення свят державного, регіонального, місцевого значення, протокольних заходів, пам’ятних дат та історичних подій (4082) | грн. | 50000 | 50000 | 50000 |
| ***Проведення заходів, надання адресної підтримки та матеріальної допомоги громадянам,які опинились в складних життєвих обставинах.*** | | | | |
| Вирішення невідкладних питань медичного, соціально-побутового обслуговування та здійснення конкретних заходів, спрямованих на підвищення соціального захисту громадян,які опинились в складних життєвих обставинах | грн. | 70000 | 80000 | 90000 |

**Заклади освіти селищної ради**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Цілі державної політики / Показники досягнення цілей, одиниці виміру | | 2022 рік | 2023 рік | 2024 рік |
| ***Всебічний розвиток, виховання і соціалізація особистості, яка здатна до життя в суспільстві та цивілізованої взаємодії з природою, має прагнення до самовдосконалення і навчання впродовж життя, готова до свідомого життєвого вибору та самореалізації, відповідальності, трудової діяльності та громадянської активності*** | | | | |
| видатки закладів загальної середньої освіти | грн. | 62879310 | 69268028 | 74529785 |
| середньорічна кількість учнів (вихованців) закладів загальної середньої освіти | осіб | 1800 | 1800 | 1850 |
| ***Розвиток здібностей дітей та молоді у сфері освіти, науки, культури, фізичної культури і спорту, технічної та іншої творчості, здобуття ними первинних професійних знань, вмінь і навичок, необхідних для їх соціалізації, подальшої самореалізації*** | | | | |
| видатки закладів позашкільної освіти | грн. | 3247990 | 3483290 | 3711470 |
| середньорічна кількість учнів (вихованців) закладів загальної середньої освіти | осіб | 630 | 635 | 640 |
| ***Забезпечення в межах наданих повноважень, комплексу умов для ефективного розвитку інфраструктури освітньої галузі*** | | | | |
| видатки інших закладів | грн. | 441360 | 473040 | 506010 |
| ***Забезпечення реалізації державної політики у сфері освіти*** | | | | |
| обсяг видатків на реалізацію місцевих програм та заходів | грн. | 40000 | 40000 | 40000 |
| ***Забезпечення в межах наданих повноважень комплексу умов для ефективного розвитку дошкільної освіти*** | | | | |
| видатки закладів дошкільної освіти | грн. | 13229270 | 14327230 | 15418090 |
| кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади | осіб | 440 | 440 | 450 |
| ***Забезпечення належних умов для розвитку спеціальної освіти мистецькими школами*** | | | | |
| видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання | грн. | 1943850 | 2091240 | 2250640 |
| середня кількість учнів, які отримують освіту | осіб | 95 | 95 | 95 |
| ***Реалізація державної політики, спрямована на забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти*** | | | | |
| видатки на забезпечення діяльності інклюзивно – ресурсного центру за рахунок коштів місцевого бюджету | грн | 51900 | 53352 | 57795 |
| Кількість дітей, які обслуговує інклюзивно – ресурсний центр | осіб | 70 | 71 | 73 |

**Заклади охорони здоров’я**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Цілі державної політики / Показники досягнення цілей, одиниці виміру | | 2022 рік | 2023 рік | 2024 рік |
| ***Створення умов для надання якісних медичних послуг по програмі медичних гарантій, що надаються селищними комунальними підприємствами охорони здоров’я*** | | | | |
| Обсяг фінансової підтримки селищним комунальним підприємствам охорони здоров’я, що реалізовують програму медичних гарантій | грн. | 889258 | 990233 | 1039057 |
| Кількість підприємств | од. | 2 | 2 | 2 |

**Заклади та заходи соціального захисту**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Цілі державної політики / Показники досягнення цілей, одиниці виміру | | 2022 рік | 2023 рік | 2024 рік |
| ***Забезпечення надання соціальних послуг по догляду вдома, денного догляду, громадянам похилого віку, інвалідам та дітям інвалідам*** | | | | |
| видатки на забезпечення діяльності центру надання соціальних послуг | грн | 1526960 | 1658320 | 1785570 |
| кількість осіб, які потребують соціального обслуговування (надання соціальних послуг) | осіб | 49 | 51 | 52 |
| середні витрати на одну особу на рік | грн | 31162 | 32516 | 34337 |
| ***Соціальний захист та соціальна підтримка осіб, які потребують сторонньої допомоги шляхом надання якісних соціальних послуг, спрямованих на підтримку життєдіяльності інвалідів, дітей з інвалідністю, хворих, які не здатні до самообслуговування*** | | | | |
| Обсяг видатків на забезпечення компенсаційних виплат за надані соціальні послуги | грн | 30000 | 35000 | 40000 |
| кількість осіб, які звернулись за призначенням компенсації за надання соціальних послуг | од | 101 | 103 | 110 |
| ***Забезпечення соціального захисту окремих категорій громадян пільговим проїздом залізничним транспортом*** | | | | |
| видатки на забезпечення розрахунків | грн | 35000 | 35000 | 35000 |
| середньомісячний розмір компенсації | грн. | 2916 | 2916 | 2916 |
| ***Заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення спрямовані на покращення умов соціально незахищених верств населення*** | | | | |
| Обсяг видатків | грн | 120000 | 120000 | 120000 |
| Кількість одержувачів допомоги | осіб | 50 | 51 | 51 |

12

**Проведення навчально – тренувальних зборів та змагань**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Цілі державної політики / Показники досягнення цілей, одиниці виміру | | 2022 рік | 2023 рік | 2024 рік |
| ***Забезпечення розвитку здібностей вихованців в обраному виді спорту, створення необхідних умов для гармонійного виховання, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля дітей та молоді, самореалізації, набуття навичок здорового способу життя*** | | | | |
| Обсяг видатків | грн | 30000 | 30000 | 30000 |
| Кількість навчально – тренувальних зборів з олімпійських видів спорту з підготовки до змагань | од. | 9 | 9 | 9 |

**Заклади культури**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Цілі державної політики / Показники досягнення цілей, одиниці виміру | | 2022 рік | 2023 рік | 2024 рік |
| ***Підвищення якості вивчення, збереження і використання матеріальної та духовної культури, залучення громадян до надбань національної історико – культурної спадщини*** | | | | |
| Витрати на забезпечення діяльності музею | грн | 218300 | 236080 | 253550 |
| Кількість проведених виставок у музеї | од | 110 | 122 | 140 |
| ***Створення умов для творчого розвитку особистості, підвищення культурного рівня, естетичного виховання громадян, задоволення культурних потреб громадян*** | | | | |
| Витрати на забезпечення діяльності центру культури та дозвілля | грн | 3196150 | 3452890 | 3721110 |
| кількість відвідувачів | од. | 3400 | 3600 | 3900 |

**Витрати на благоустрій**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Цілі державної політики / Показники досягнення цілей, одиниці виміру | | 2022 рік | 2023 рік | 2024 рік |
| ***Створення сприятливого для життєдіяльності людини довкілля, збереження та охорона навколишнього природного середовища, забезпечення санітарного та епідеміологічного благополуччя населення*** | | | | |
| Витрати на забезпечення благоустрою | грн | 1007600 | 1020000 | 1025000 |

**Поліпшення житлових умов сільського населення**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Цілі державної політики / Показники досягнення цілей, одиниці виміру | | 2022 рік | 2023 рік | | 2024 рік | |
| ***Обслуговування пільгових, довгострокових кредитів, наданих громадянам на будівництво/реконструкцію/придбання житла*** | | | | | | |
| Кількість молодих сімей, які перебувають на обліку | од | 4 | | 4 | | 4 |
| Витрати на обслуговування наданих кредитів | грн | 12000 | | 12000 | | 12000 |

**13**

**Утримання та розвиток автомобільних доріг і дорожньої інфраструктури**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Цілі державної політики / Показники досягнення цілей, одиниці виміру | | 2022 рік | | 2023 рік | | 2024 рік | |
| ***Забезпечення ефективного функціонування та розвитку вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах громади*** | | | | | | | |
| загальна протяжність доріг комунальної власності | км | | 174 | | 174 | | 174 |
| протяжність доріг на яких планується провести поточний та капітальний ремонт | км | | 13 | | 14 | | 15 |
| видатки на ремонт | грн | | 50000 | | 60000 | | 70000 |

**Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних**

**ситуацій та наслідків стихійного лиха**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Цілі державної політики / Показники досягнення цілей, одиниці виміру | | 2022 рік | 2023 рік | 2024 рік |
| ***Створення резерву матеріально – технічних засобів, які спрямовуються на забезпечення заходів із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій техногенного і природного характеру та їх наслідків*** | | | | |
| Створення матеріальних резервів для запобігання та ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій (подій) | грн | 15000 | 20000 | 20000 |

Враховуючи значну залежність бюджету територіальної громади від трансфертів з державного та місцевих бюджетів, ненадання у середньостроковому періоді бюджету територіальної громади субвенції на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі освіти та зменшення додаткової дотації на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я, є потреба у продовженні роботи з упорядкування мережі установ, що фінансуються з бюджету територіальної громади.

Фінансовим відділом селищної ради, у пропозиціях до прогнозу на 2022-2024 роки обраховується додаткова потреба у видатках по галузі „Освіта”, що перевищує граничний обсяг на загальну суму 9895,6 тис грн по видатках споживання, з яких: 7239,7 тис грн – виплата заробітної плати з нарахуваннями, 2655,9 тис грн – оплата комунальних послуг та енергоносіїв.

Враховуючи вимоги статті 7 Бюджетного кодексу України у частині збалансування селищного бюджету за дохідною та видатковою частиною, задекларована додаткова потреба в коштах обумовлює необхідність вжиття заходів з оптимізації видатків, у тому числі щодо перегляду мережі закладів освіти, штатної чисельності їх працівників та контингенту здобувачів освіти.

При формуванні прогнозу селищного бюджету на 2022-2024 роки враховано ґендерні аспекти з метою зменшення ґендерних розривів, послаблення негативних та посилення позитивних тенденцій у відповідній галузі з огляду на забезпечення ґендерних потреб та задоволення ґендерних інтересів.

14

**VIІ. Бюджет розвитку**

Показники бюджету розвитку за основними видами надходжень та орієнтованими обсягами витрат, визначених у межах загальних граничних показників видатків місцевого бюджету, наведені у [додатку](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0953-18#n93) 9 до цього Прогнозу.

У середньостроковій перспективі до бюджету територіальної громади планується залучення коштів від продажу землі в сумі 100,0 тис грн. та спрямування їх на утримання і розвиток автомобільних доріг громади. Надходження трансфертів з державного та інших місцевих бюджетів до бюджету громади не планується. За рахунок коштів загального фонду через механізм передачі коштів із загального фонду до бюджету розвитку спеціального фонду не заплановано.

Капітальні інвестиції та капітальні вкладення з бюджету територіальної громади у середньостроковій перспективі здійснюватимуться за рахунок додаткових джерел фінансових ресурсів (при уточненні бюджетів), у тому числі вільного залишку коштів бюджету територіальної громади, перевиконання доходів бюджету територіальної громади, трансфертів з державного та місцевих бюджетів, тощо.

**VIІI. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами**

У Прогнозі бюджету на 2022-2024 роки враховано взаємовідносини бюджету територіальної громади з державним бюджетом у частині отримання дотацій та цільових субвенцій та з місцевими бюджетами у частині отримання від них та передачі їм цільових субвенцій з бюджету територіальної громади.

Метою здійснення міжбюджетних відносин бюджету територіальної громади з державним бюджетом є вирівнювання фінансової спроможності селищного бюджету за рахунок базової дотації з державного бюджету, підтримка за рахунок коштів державного бюджету окремих делегованих державою органам місцевого самоврядування повноважень.

Метою здійснення міжбюджетних відносин бюджету територіальної громади з місцевими бюджетами є передача відповідним бюджетам частини фінансового ресурсу, сформованого за рахунок власних доходів бюджету, для забезпечення спрощення доступу громадян до різних видів соціальної допомоги, надання якої має забезпечуватись на рівні інших бюджетів, додаток 12 до цього прогнозу (бюджет Дубечненської територіальної громади).

Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів у розрізі їх бюджетів наведені у додатку [11](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0953-18#n93) до цього Прогнозу.

Підставою для отримання міжбюджетних трансфертів з Державного бюджету є Бюджетна декларація на 2022-2024 роки, схвалена розпорядженням Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 548 та показники міжбюджетних трансфертів з державного бюджету на 2022-2024 роки, повідомлені листом Міністерства фінансів України від 09 червня 2021 року № 05110-14-6/18181.

15

Відповідно до показників міжбюджетних трансфертів, доведених Міністерством фінансів України, обсяг базової дотації з державного бюджету для бюджету територіальної громади у 2022 році становитиме 13935,0 тис грн, у 2023 році – 16442,6 тис грн, у 2024 році – 19411,8 тис гривень. Базова дотація надається для збільшення фінансової спроможності бюджету .

Додаткова дотація з державного бюджету обласному бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я у 2022-2024 роках складе 117,2 млн грн, або лише 48,9 відсотка від показника 2021 року (зменшення 122,3 млн гривень). Відповідно до вимог законодавства така додаткова дотація спрямовується на видатки з утримання закладів загальної середньої освіти (крім оплати праці педагогічних працівників) та капітальні видатки закладів охорони здоров’я і розподілялася між місцевими бюджетами області обласною державною адміністрацією. Відповідно до Прогнозу обласного бюджету на 2022-2024 роки обсяг такої додаткової дотації залишатиметься на обласному рівні.

Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам передбачена для бюджету територіальної громади на 2022-2024 роки у обсягах відповідно 52850,3 тис грн, 57884,1 тис грн, 61834,0 тис грн (зі щорічним ростом на 6,8-9,5 відсотка). Як і у попередніх роках, освітня субвенція спрямовується бюджету територіальної громади для оплати праці педагогічних працівників.

Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам у розрізі їх видів наведені у додатку [1](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0953-18#n93)2 до цього Прогнозу.

У середньостроковому періоді бюджету територіальної громади з обласного бюджету можуть надаватись і інші види трансфертів відповідно до рішень, прийнятих на державному рівні та ухвалених обласною радою та із бюджету територіальної громади можуть надаватись і інші види трансфертів відповідно до прийнятих рішень селищною радою.

**IX. Інші положення та показники прогнозу бюджету**

Додатки 1-3, 6-9 та 11-12 до цього Прогнозу є його невід’ємною частиною. У зв’язку із відсутністю відповідних показників на 2022-2024 роки, до цього Прогнозу не додаються додатки 4, 5 та 10, передбачені Типовою формою місцевого бюджету, затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 02 червня 2021 року № 314 (зі змінами).Начальник відділу фінансів

Старовижівської селищної ради **Раїса ПАВЛОВА**