**СХВАЛЕНО**

Рішення виконавчого комітету

Люблинецької селищної ради

« 26 » серпня 2021 року № 8/2

**ПРОГНОЗ**

**бюджету Люблинецької селищної територіальної громади**

**на 2022 – 2024 роки**

(03506000000)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | (код бюджету) |  |
|  |  | **І. Загальна частина** | | |
| Прогноз | бюджету | Люблинецької селищної територіальної громади | | |
| на 2022-2024 | роки | (далі – Прогноз) розроблено відповідно до | | |

статті 75¹ Бюджетного кодексу України, діючого Податкового та Бюджетного

кодексів України та інших законодавчих актів, що стосуються місцевих

бюджетів та міжбюджетних відносин.

Показники Прогнозу сформовано на підставі положень Бюджетної декларації на 2022-2024 роки, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, схваленої постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 548, а також на основі комплексного аналізу економічної ситуації, стану фінансового потенціалу, оцінки досягнутого рівня розвитку економіки і соціальної сфери територіальної громади. Прогноз враховує Стратегію розвитку територіальної громади до 2028 року, затвердженої рішенням селищної ради від 27 квітня 2018 року № 17/4, 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;

2

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.

Основними цілями бюджетної політики є:

забезпечення надходжень до бюджету селищної територіальної громади;

підвищення прозорості та ефективності управління бюджетними коштами шляхом використання елементів програмно- цільового методу планування і виконання місцевих бюджетів;

забезпечення у повному обсязі проведення видатків на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, інших соціальних виплат, а також розрахунків за енергоносії та комунальні послуги;

здійснення видатків бюджету відповідно до соціальних стандартів;

визначення резервів росту доходів бюджету селищної селищної територіальної громади;

стимулювання інвестиційно-інноваційної складової бюджету розвитку селищної територіальної громади.

Виконання прогнозних показників бюджету в середньостроковому періоді дозволить:

реалізувати цілі державної політики та місцевого розвитку, включаючи покращення якості надання публічних послуг та комфортності проживання жителів громади;

забезпечити передбачуваність та послідовність бюджетної

політики;

впровадити соціальні стандарти.

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

Заходами з мінімізації впливу фіскальних ризиків на показники бюджету є здійснення заходів з енергозбереження, покращення адміністрування податків і зборів, зниження частки тіньової економіки, залучення грантів (кредитів) Міжнародних фінансових організацій, підвищення інвестиційної привабливості громади.

**ІІ. Основні прогнозні показники економічного та соціального розвитку**

Стратегія розвитку селищної територіальної громади полягає у вирішенні спільних проблем мешканців усіх сіл та селища, які увійшли до складу територіальної громади, та реалізація спільних завдань щодо економічного

3

зростання підвищення конкурентно-спроможності, інвестиційної привабливості, якості життя у громаді через ефективне використання ресурсів та реалізацію спільних інтересів влади, громади та бізнесу.

Цілями діяльності Люблинецької селищної ради селищної територіальної громади у податково-бюджетній  сфері є підвищення ефективності фінансово-бюджетної діяльності, забезпечення стабільного функціонування бюджетної системи шляхом зміцнення та збільшення дохідної частини бюджету, підвищення ефективності, оптимізації раціонального використання бюджетних коштів. Фінансово-бюджетна діяльність – це основний інструмент регулювання та стимулювання економічних і соціальних процесів в громаді, що реалізується за рахунок бюджетних ресурсів, власних коштів підприємств, установ та організацій, коштів позабюджетних фондів та коштів інвесторів.

Малий та середній бізнес, який діє на території громади, перетворюється на важливий сектор економіки, який суттєво впливає на зайнятість населення, забезпечення населення необхідними товарами та наданням послуг, забезпечує

та суттєво впливає на формування дохідної частини бюджету селищної територіальної громади.

Аналіз розвитку окремих галузей та сфер діяльності територіальної громади свідчить про те, що у 2020 році у більшості галузей сфер діяльності господарського комплексу вдалося забезпечити стабільні тенденції розвитку, реалізувалися організаційні заходи щодо вирішення актуальних питань та мінімізації їх впливу на економіку, вирішувалися соціальні питання.

Підтримці економічного розвитку територіальної громади сприяло зростання обсягу сільськогосподарського виробництва. Основу структури с/г виробництва територіальної громади становлять – рослинництво -79%, тваринництво – 21%.

Щодо промисловості, то найвагоміший внесок у промисловість територіальної громади здійснює ТзОВ «Укрдорс», яке реалізовує промислову продукцію (клеєний дверний брус, дверні полотна), ТОВ «ВДТК» - пиломатеріали, заготовки під євро піддони, ТзОВ «Ковель-Вапно» - виробництво та реалізація вапна, а також ТОВ «Негабарит-Сервіс» (вантажні перевезення).

За підсумками січня - червня 2021 р. в галузях реального сектору економіки спостерігаються зміни ключових показників. На економічний стан громади у І 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)».

4

**Незважаючи на вплив негативних факторів на наповнення бюджету, зберігається тенденція до підвищення рівня виконання планових показників надходжень до бюджету селищної територіальної громади.**

**Обсяг власних надходжень до бюджету територіальної громади та отримані трансферти з державного та місцевих бюджетів забезпечили належне функціонування установ та закладів соціально-культурної сфери громади, що утримуються за рахунок місцевого бюджету, що, в свою чергу, сприяло стабільності соціально-економічної ситуації в громаді**

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

- продовження справляння військового збору;

- застосування до 2024 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.

Основні прогнозні макропоказники економічного та соціального розвитку України відповідно до яких сформовано прогноз бюджету селищної територіальної громади, а також показники, визначені на відповідні бюджетні періоди Бюджетною декларацією, які враховано під час визначення показників прогнозу бюджету громади на середньостроковий період:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника, одиниця виміру | 2020 рік  (звіт) | 2021 рік  (затверджено) | 2022 рік  (план) | 2023 рік  (план) | 2024 рік  (план) |
| **прожитковий мінімум для осіб, які втратили працездатність** | 1638 | 1769 | 1934 | 2093 | 2246 |
| **індекс споживчих цін** | 105,9 | 107,3 | 106,2 | 105,3 | 105 |
| індекс цін виробників промислової продукції | 104,6 | 108,7 | 107,8 | 106,2 | 105,7 |

  Прогнозується на 2022-2024 роки забезпечення економічної стабільності та зниження фінансових ризиків, зростання показників господарської діяльності промислових та сільськогосподарських підприємств, створення передумов для змін технологічності виробництва.

**ІІІ. Загальні показники бюджету**

Прогноз бюджету на 2022-2024 роки включає прогнозні показники бюджету громади за основними видами доходів, фінансування, видатків і

5

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 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 територіальної громади, а також змін у нормативно-правовій базі.

Обсяг ресурсу бюджету селищної територіальної громади на 2022-2024 роки прогнозується відповідно до додатку 1 «Загальні показники бюджету»:

грн.

| № з/п | Найменування показника | 2020 рік  (звіт) | 2021 рік  (затверджено) | 2022 рік  (план) | 2023 рік  (план) | 2024 рік  (план) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| І. Загальні граничні показники надходжень | | | | | | |
| 1. | Доходи (з міжбюджетними трансфертами), у тому числі: | 41035844 | 45041761 | 48692650 | 53181500 | 57557955 |
| Х | загальний фонд | 38496694 | 42348261 | 46516060 | 50895000 | 55160255 |
| Х | спеціальний фонд | 2539117 | 2693500 | 2174600 | 2286500 | 2397700 |
| 2. | Фінансування, у тому числі: | 439438 | 1542100 |  |  |  |
| Х | загальний фонд | -561756 | 1282809 |  |  |  |
| Х | спеціальний фонд | 1001194 | 259291 |  |  |  |
| 3. | Повернення кредитів, у тому числі: |  | 9000 | 9000 | 9000 | 9000 |
| Х | загальний фонд |  |  |  |  |  |
| Х | спеціальний фонд |  | 9000 | 9000 | 9000 | 9000 |
| Х | УСЬОГО за розділом І, у тому числі: | 41475249 | 46592861 | 48701650 | 53190500 | 57566955 |
| Х | загальний фонд | 37934938 | 43631070 | 46518050 | 50895000 | 55160255 |
| Х | спеціальний фонд | 3540311 | 2961791 | 2183600 | 2295500 | 2406700 |
| ІІ. Загальні граничні показники видатків та надання кредитів | | | | | | |
| 1. | Видатки (з міжбюджетними трансфертами), у тому числі: | 39862869 | 46583861 | 48692650 | 53181500 | 57557955 |
| Х | загальний фонд | 36573010 | 43631070 | 46518050 | 50895000 | 55160255 |
| Х | спеціальний фонд | 3289859 | 2952791 | 2174600 | 2286500 | 2397700 |
| 2. | Надання кредитів у тому числі: |  | 9000 | 9000 | 9000 | 9000 |
| Х | загальний фонд |  |  |  |  |  |
| Х | спеціальний фонд |  | 9000 | 9000 | 9000 | 9000 |
| Х | УСЬОГО за розділом ІІ, у тому числі: | 39862869 | 46592861 | 48701650 | 53190500 | 57566955 |
| Х | загальний фонд | 36573010 | 43631070 | 46518050 | 50895000 | 55160255 |
| Х | спеціальний фонд | 3289859 | 2961791 | 2183600 | 2295500 | 2406700 |

**ІV. Показники доходів бюджету**

Прогноз дохідної частини бюджету селищної територіальної громади

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

* 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:

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.

* + структурі доходів 40% становитимуть податкові та неподаткові надходження, міжбюджетні трансферти – 60 %.

7

Основним джерелом формування дохідної частини бюджету громади, як

і 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 прогнозуються у 2022 році на рівні 5,1%, у 2023 році – на 5,8% 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 селищної ради від 23 червня 2021 року № 7/3. Темпи росту єдиного податку прогнозуються у 2022 році на рівні 4,5 %, у 2023 році – на 5,0 % та у 2024 році – на 5,0 %.

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 23 червня 2021 року № 7/6), орендної плати (від 23 червня 2021 року № 7/6), 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 правовстановлюючих документів, погашення податкового боргу, а також застосування з 2022 року індексації нормативної грошової оцінки земель населених пунктів та інших земель несільськогосподарського призначення відповідно до вимог Податкового кодексу України. Темпи росту з плати за землю прогнозуються у 2022 році на рівні 1,0 %, у 2023 році – на 0,5 %, у 2024 році – на 0,5 %.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на 2022-20224 роки прогнозуються з урахуванням збільшення ставок податку, які встановлені рішеннями селищної ради від 23 червня 2021 року № 7/4, та темпів зростання мінімальної заробітної плати.

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 роздрібної 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 12,9 %, у 2023 році – на 5,0 % та у 2024 році – на 5,0 %.

8

Впровадження послідовної та передбачуваної податкової політики на території громади в середньостроковому періоді дозволить забезпечити:

середньорічний приріст доходів бюджету на 6 %;

зростання бюджетоутворюючих податків, а саме податку на доходи фізичних осіб – на 6 %, місцевих податків та зборів – на 7 %;

зменшення податкового боргу.

* метою сприяння розвитку господарського потенціалу суб’єктів господарювання (комунальних підприємств) та малого і середнього бізнесу рішеннями селищної ради надані пільги фізичним та юридичним особам зі сплати земельного податку (рішення від 23 червня 2021 року № 7/6) та зі сплати податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки (рішення від 23 червня 2021 року № 7/4).

**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 наведено у додатках 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).

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

Під час формування видаткової частини бюджету селищної 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 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 розмірі 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:

9

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Мінімальна заробітна плата | | Посадовий оклад працівника | |
|  |  |  |  | І тарифного розряду ЄТС | |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | грн | темпи приросту, % | грн | темпи приросту, % |
|  |  |  |  |  |  |
| з 01 | січня 2022 року | 6 500 |  | 2 893 |  |
| з 01 | жовтня 2022 року | 6 700 | 3,1 | 2 982 | 3,1 |
|  |  |  |  |  |  |
| з 01 | січня 2023 року | 7 176 | 7,1 | 3 193 | 7,1 |
| з 01 | січня 2024 року | 7 665 | 6,8 | 3 411 | 6,8 |

* 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.

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 селищної територіальної громади, впровадження заходів з енергозбереження (енергоефективності), виконання в межах фінансових можливостей селищних цільових (комплексних) програм.

**Державне управління**

Надані законодавством повноваження у сфері **державного управління** у територіальній громаді реалізовуються через виконавчий комітет селищної ради, управлінням гуманітарної сфери виконавчого комітету селищної ради та фінансовим відділом виконавчого комітету селищної ради із загальною чисельністю 32 штатних одиниць станом на 01.07.2021 року.

Метою діяльності є керівництво та управління у відповідній сфери 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 виконавчим органом селищної ради високоякісних і доступних адміністративних, соціальних та інших послуг населенню, налагодження ефективного діалогу та партнерських відносин виконавчого органу 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 виконавчого органу селищної ради;

- забезпечення створення та підтримки сприятливого життєвого

середовища, необхідного для всебічного розвитку людини, її самореалізації, захисту її прав, надання населенню виконавчим органом селищної ради, утвореними установами та організаціями високоякісних і доступних

10

адміністративних, соціальних та інших послуг, створення належних матеріальних, фінансових та організаційних умов для забезпечення здійснення власних повноважень.

Видатки на галузь «Державне управління» обраховано в наступних

обсягах:

2022 рік – 6218,2 тис.грн ( в тому числі загального фонду – 6164,5 тис.грн.,

спеціального фонду – 53,7 тис.грн.);

2023 рік – 7053,8 тис.грн ( в тому числі загального фонду – 6998,7 тис.грн.,

спеціального фонду – 55,1 тис.грн.);

2024 рік – 7898,9 тис.грн ( в тому числі загального фонду – 7842,4 тис.грн.,

спеціального фонду – 56,5 тис.грн.);

**Освіта**

Цілі державної політики у сфері **освіти** реалізуються головними розпорядниками бюджетних коштів - управлінням гуманітарної сфери виконавчого комітету (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, 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:9

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 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;

11

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 2 заклади дошкільної освіти, 1 заклад загальної середньої освіти, 1 опорний заклад з філією, 1 установа позашкільної освіти та 1 школа естетичного виховання.

Видатки на галузь «Освіта» обраховано в наступних обсягах:

2022 рік – 38680,6 тис.грн ( в тому числі загального фонду – 36631,7

тис.грн., спеціального фонду – 2048,9 тис.грн.);

2023 рік – 41889,1 тис.грн ( в тому числі загального фонду – 39731,6

тис.грн., спеціального фонду – 2157,5 тис.грн.);

2024 рік – 44781,2 тис.грн ( в тому числі загального фонду – 42515,8

тис.грн., спеціального фонду – 2265,4 тис.грн.);

**Соціальний захист та соціальне забезпечення**

Основними цілями реалізації державної політики у сфері соціального захисту та соціального забезпечення на 2022-2024 роки є посилення адресноїсоціальної підтримки для підвищення ефективності використання бюджетних коштів та їх спрямування соціально вразливим верствам населення.

Прогнозні граничні показники бюджету селищної територіальної громади по видатках на фінансування галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» на 2022-2024 роки передбачаються головному розпоряднику коштів – виконавчому комітету селищної ради.

За рахунок коштів бюджету територіальної громади у середньостроковому періоді планується видатки на реалізацію селищних програм соціального захисту та соціальної підтримки окремих категорій населення громади.

Завданнями на 2022-2024 роки є:

забезпечення надання соціальних гарантій фізичним особам, які

надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю,

дітям з інвалідністю, хворим які не здатні до самообслуговування і

потребують сторонньої допомоги;

забезпечення максимальної адресності та наближеності надання

відповідної соціальної підтримки тим, хто її потребує, прозорість та

доступність в отриманні соціальної підтримки;

забезпечення захисту прав дитини, у тому числі шляхом розвитку сімейних та інших форм виховання дітей;

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;

12

охоплення соціальним захистом максимальної кількості сімей та малозабезпечених громадян, які потребують підтримки місцевої влади;

покращення соціального діалогу між громадськими організаціями та владою.

Видатки на галузь «Соціальний захист та соціальне забезпечення»

обраховано в наступних обсягах:

2022 рік – 126,7 тис.грн загального фонду ;

2023 рік – 130,5 тис.грн загального фонду;

2024 рік – 131,4 тис.грн загального фонду;

**Культура і мистецтво**

Цілями державної політики у сфері культури і мистецтва**,** втіленням яких на місцевому рівні займається головний розпорядник бюджетних коштів - управління гуманітарної сфери виконавчого комітету 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 централізованої бібліотечної системи, яка налічує 2 філій;

КПКВ 4060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів», реалізацію якої здійснюватиме Люблинецький центр культури і дозвілля;

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.

Видатки на галузь «Культура і мистецтво» обраховано в наступних

обсягах:

2022 рік – 1212,7 тис.грн ( в тому числі загального фонду –

1196,7тис.грн., спеціального фонду – 16,0 тис.грн.);

2023 рік – 1307,7 тис.грн ( в тому числі загального фонду – 1290,9

тис.грн., спеціального фонду – 16,8 тис.грн.);

2024 рік – 1398,6 тис.грн ( в тому числі загального фонду – 1380,9

тис.грн., спеціального фонду – 17,7 тис.грн.);

**Фізична культура та спорт**

Цілями державної політики у сфері фізичної культури та спорту**,** які реалізує головний розпорядник бюджетних коштів - управління гуманітарної сфери виконавчого комітету селищної ради (додаток 6), є створення умов для

гармонійного розвитку особистості, задоволення потреб дітей підлітків у додатковій освіті, виявлення здібностей, розвиток і підтримка спортсменів, охоплення і залучення дітей до фізичного самовдосконалення.

Прогнозні граничні показники видатків головним розпорядником коштів направлені на КПКВ 5031 «Утримання та навчально-тренувальна робота

13

комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл» на фінансування дитячо-юнацької спортивної школи територіальної громади та на проведення навчально- тренувальних зборів і змагань.

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.

Видатки на галузь «Соціальний захист та соціальне забезпечення»

обраховано в наступних обсягах:

2022 рік – 1151,1 тис.грн загального фонду ;

2023 рік – 1232,5 тис.грн загального фонду;

2024 рік – 1319,0 тис.грн загального фонду;

**Житлово-комунальне господарство**

Основні завдання житлово-комунального господарства є здійснення ефективних і комплексних заходів для поліпшення естетичного вигляду території населених пунктів селищної територіальної громади, утримання її в належному санітарному стані, продовження робіт з ремонту мережі зовнішнього освітлення із застосуванням технологій та елементів енергозберігання, збереження та обслуговування об’єктів загального користування, а також інших заходів спрямованих на покращення благоустрою населених пунктів територіальної громади.

Основна мета житлово-комунального господарства полягає в реалізації комплексу заходів щодо покращення естетичного вигляду території селищної територіальної громади та забезпечення утримання її в належному санітарно-технічному стані для створення оптимальних умов праці, побуту та відпочинку мешканців та гостей.

  Пріоритетними напрямками розвитку житлово-комунального господарства є задоволення потреб мешканців в усіх видах житлово-комунальних послуг, створення комфортних умов для проживання і належне утримання об’єктів комунальної власності.

  Серед основних цілей реалізації державної політики у цій сфері є:

забезпечення утримання в належному стані доріг населених пунктів територіальної громади;

утримання в належному екологічному та санітарному стані території громади;

збереження та утримання на належному рівні зелених зон, кладовищ,  зон відпочинку,  забезпечення функціонування системи вуличного освітлення.

Видатки на галузь «Житлово-комунальне господарство» обраховано в

наступних обсягах:

2022 рік – 316,0 тис.грн загального фонду ;

14

2023 рік – 417,8 тис.грн загального фонду;

2024 рік – 540,9 тис.грн загального фонду;

**Економічна діяльність**

У галузі «Економічна діяльність» головним розпорядником коштів є виконавчий комітет селищної ради (додаток 6). Прогнозні показники бюджету направлено на здійснення заходів із поліпшення транспортно-експлуатаційного стану існуючих автомобільних доріг, проведення робіт з реконструкції і ремонту доріг, капітального ремонту тротуарів; підвищення безпеки дорожнього руху.

Виконання програми забезпечить:

збереження існуючої мережі доріг, вулиць, міжбудинкових проїздів, тротуарів, скверів та зон відпочинку від руйнування;

покращення експлуатаційного стану доріг і вулиць (своєчасне виконання поточного ремонту та виконання заходів з безпеки дорожнього руху і зимове утримання);

ліквідація незадовільних умов руху автотранспорту, в тому числі на маршрутах загального користування шляхом проведення на них ремонтних робіт;

покрашення транспортного, пішохідного зв’язку та безпеки дорожнього руху;

Видатки на галузь «Економічна діяльність» обраховано в

наступних обсягах:

2022 рік – 36,0 тис.грн загального фонду;

2023 рік – 156,0 тис.грн ( в тому числі загального фонду – 120,0

тис.грн., спеціального фонду – 36,0 тис.грн.);

2024 рік – 257,0 тис.грн ( в тому числі загального фонду – 221,0

тис.грн., спеціального фонду – 36,0 тис.грн.);

**Інша діяльність**

У галузі «Інша діяльність» головним розпорядником коштів є виконавчий комітет селищної ради (додаток 6). Прогнозні показники бюджету направлено на природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів.

Основною метою є забезпечення екологічно безпечних умов проживання населення селищної територіальної громади, запобігання виникненню екологічних надзвичайних ситуацій, охорона, раціональне використання та відтворення природних ресурсів, покращення екологічної ситуації взагалі.

Видатки на галузь «Інша діяльність» обраховано в

наступних обсягах:

2022 рік – 140,0 тис.грн ( в тому числі загального фонду – 120,0

тис.грн., спеціального фонду –20,0 тис.грн.);;

2023 рік – 151,1 тис.грн ( в тому числі загального фонду – 130,0

тис.грн., спеціального фонду – 21,1 тис.грн.);

2024 рік – 353,6 тис.грн ( в тому числі загального фонду – 331,5

тис.грн., спеціального фонду – 22,1 тис.грн.);

15

**Резервний фонд**

Видатки обраховано в наступних обсягах:

2022 рік – 100,0 тис.грн., 2023 рік – 100,0 тис.грн., 2024 рік – 100,0 тис.грн.

**VIІ. Бюджет розвитку**

Обсяги капітальних вкладень у розрізі інвестиційних проєктів та показники бюджету розвитку за основними видами надходжень та орієнтовними обсягами витрат у середньостроковому періоді наведені у додатках 9, 10.

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

Основним фінансовим джерелом реалізації інвестиційних

проєктів 2022 – 2024 роках залишається передача коштів загального фонду до

бюджету розвитку спеціального фонду бюджету селищної територіальної

громади.

**VIІI. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами**

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

Міжбюджетні трансферти мають цільове спрямування і використовуються відповідно до порядків їх використання. Найбільшу питому вагу у обсязі міжбюджетних трансфертів займає освітня субвенція з державного бюджету. 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 %.

Базова дотація з державного бюджету запланована Міністерством

фінансів України відповідно до діючого механізму горизонтального

вирівнювання податкоспроможності бюджетів місцевого самоврядування,

визначеного статтею 99 Бюджетного кодексу України, на 2022 рік в сумі –

8681,4 тис. грн (темп росту до 2021 року – 108,8%), на 2023 рік – 10243,6 тис.

грн (темп росту до 2022 року – 118,0 %), на 2024 рік – 12093,5 тис. грн (темп

росту до 2023 року – 118,0 %).

З бюджету селищної територіальної громади передбачається виділення

іншої субвенції на утримання відділення стаціонарного догляду для постійного

проживання в с. Облапи Дубівській сільській ТГ – 571,1 тис.грн., на утримання

інклюзивно - ресурсного центру в м. Ковель Колодяжненській сільській ТГ- 50,2

тис.грн. та на співфінансування заходів первинної ланки НП «Ковельське

МТМО» Ковельській міській ТГ – 1904,6 тис.грн.

16

**Прогнозні показники міжбюджетних трансфертів по бюджету 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 | 19161300 | 20986300 | 22418400 |
|  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Базова дотація | 8681400 | 10243600 | 12093500 |
|  |  |  |  |

Міжбюджетні трансферти з бюджету територіальної громади іншим бюджетам

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Інша субвенція | 811280 | 843060 | 874620 |
|  |  |  |  |

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

* прогнозі бюджету селищної територіальної громади на 2022-2024 роки відсутня інформація для заповнення додатків 4 «Показники місцевого боргу» та 5 «Показники гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною радою чи територіальною громадою міста боргу і надання місцевих гарантій».

Конкретні показники обсягів бюджету 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 Ольга РОКУН