

СХВАЛЕНО
Рішення виконавчого
комітету Олевської
міської ради
__ .12.2023 року №__

Прогноз
бюджету Олевської міської територіальної громади
на 2024-2026 роки

(0651300000)
(код бюджету)

I. Загальна частина

Прогноз бюджету Олевської міської територіальної громади (далі – бюджету) на 2024-2026 роки (далі – Прогноз) розроблено відповідно до статті 75¹ Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України та інших законодавчих актів.

Показники Прогнозу сформовано на підставі основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України враховуючи оголошений воєнний стан на всій території України.

Прогноз враховує положення Стратегії розвитку Олевської міської об'єднаної територіальної громади на 2017-2027 роки, затвердженої рішенням XXI сесії VIII скликання від 22.12.2017 року № 395 і місцевих програм економічного і соціального розвитку громади на відповідний період.

Програма економічного і соціального розвитку Олевської міської територіальної громади на 2023 рік;

Програма розвитку культури Олевської міської ради на 2021-2025 роки;

Програма соціального захисту населення Олевської міської ради на 2021-2025 роки;

Комплексна програма розвитку фізичної культури і спорту та національно-патріотичного виховання дітей та молоді Олевської міської ради на 2022-2026 роки;

Програма забезпечення громадян Олевської ОТГ життєво-необхідними медичними препаратами та виробами медичного призначення на 2023-2025 роки;

Програма компенсаційних виплат та надання пільг окремим категоріям громадян Олевської міської територіальної громади на 2023-2025 роки;

Програма фінансової підтримки комунального некомерційного підприємства «Олевська центральна лікарня» Олевської міської ради на 2022-2025 роки;

Програма фінансової підтримки комунального некомерційного підприємства «Олевський центр первинної медичної допомоги» Олевської міської ради на 2023-2025 роки;

Програма транспортування хворих з хронічною нирковою недостатністю, які проживають на території Олевської міської територіальної громади та отримують програмний гемодіаліз на 2023-2025 роки;

Програма підтримки медичних пунктів тимчасового базування Олевської міської ТГ на 2022-2025 роки;

Програми відшкодування безоплатного забезпечення лікарськими засобами за рецептами лікарів, у разі амбулаторного лікування та послуг безоплатного зубопротезування осіб, постраждалих внаслідок Чорнобильської катастрофи на 2023-2025 роки;

Програма надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги з догляду на непрофесійній основі на 2023 рік;

Міська (комплексна) цільова соціальна Програма забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, та осіб з їх числа на 2023-2025 роки;

Програма надання одноразової допомоги дітям-сиротам і дітям, позбавлених батьківського піклування, яким у 2022-2025 роках виповнюється 18 років;

Програма охорони навколишнього природного середовища та раціональне використання природних ресурсів на 2022 - 2025 роки.

Для досягнення мети Прогнозу бюджету Олевської міської територіальної громади планується забезпечити виконання наступних завдань та досягти наступних результатів:

Задання	Очікувані результати
Підвищення рівня доступності та якості публічних послуг	<p>Проведення капітального ремонту бюджетних установ; підвищення кваліфікації педагогічних працівників; забезпечення надання якісного навчального процесу в умовах воєнного стану;</p> <p>забезпечення доступу до швидкоякісного мережевого інтернету закладів соціально-культурної сфери за для розвитку населених пунктів громади та забезпечення умов дистанційної роботи та навчання, що безцінно в умовах оголошення воєнного стану на всій території України;</p> <p>створення спеціальних та інклюзивних класів (груп) у закладах дошкільної, загальної середньої освіти; підвищено рівень успішності серед учнів закладів загальної середньої освіти;</p> <p>підвищення рівня охоплення дітей послугами позашкільної освіти;</p> <p>зменшення рівня захворюваності серед жителів громади, зокрема шляхом вакцинації та інформування населення;</p> <p>спрощення та зменшення тривалості процедур з</p>

	надання адміністративних послуг громадам.
Забезпечення комфортності проживання мешканців громади	<p>Зменшення видатків бюджету на енергоносії (впроваджено енергозберігаючі проєкти в бюджетних установах, встановлено енергозберігаюче освітлення вулиць), в умовах воєнного стану та запровадження режиму тотальної економії електроенергії впроваджено планові та аварійні відключення електроенергії;</p> <p>забезпечення генераторами та пальним до них установ критичної інфраструктури;</p> <p>забезпечення діяльності Пунктів Незламності на території громади, у разі тривалого аварійного відключення електроенергії;</p> <p>підвищення рівня комфортності проживання в громаді (здійснено заходи з озеленення території, встановлюються засоби освітлення в місцях очікування міжміського транспорту, облаштовуються ігрові та спортивні майданчики).</p>
Сприяння розвитку місцевої економіки	<p>Збільшення кількості робочих місць;</p> <p>збільшення обсягу податкових надходжень до бюджету.</p>
Підвищення прозорості бюджетного процесу	підвищення рівня активності громадян у вирішенні питань щодо напрямів спрямування бюджетних коштів.
Підвищення результативності та ефективності видатків бюджету	Економія/перерозподіл бюджетних коштів у разі виявлення випадків їх неефективного використання за результатами проведення моніторингу та оцінки ефективності бюджетних програм.
Посилення бюджетної дисципліни та контролю за використанням бюджетних коштів, підвищення рівня відповідальності учасників бюджетного процесу.	Зменшення кількості випадків неефективного та нецільового використання бюджетних коштів, а також інших випадків порушення бюджетного законодавства в ході реалізації бюджетного процесу.

Невиконання прогнозних показників бюджету Олевської міської територіальної громади на 2024-2026 роки може відбутись у разі змін в економічному середовищі, які будуть залежати від наслідків та терміну оголошення воєнного стану в Україні.

II. Основні прогностичні показники економічного та соціального розвитку

Олевська міська територіальна громада (далі – Олевська ТГ) розташована у північно-західній частині Житомирської області, в межах Поліської низовини, басейн річки Уборть. На півночі межує з Республікою Білорусь, на заході – з Рокитнянською територіальною громадою Рівненської області. Площа – 2138,1 км². Населення ТГ станом на 01.01.2022 р. складало 34 193 особи, з яких міського 10 361 осіб, або 30,3 %, сільського – 23832 осіб, або 69,7 %. Частка жінок – 58% від населення ТГ, чоловіків - 42%.

Пріоритетними напрямками громади у 2024 році є розвиток людського капіталу та підвищення стандартів життя населення, підвищення конкурентоспроможності, створення сприятливих умов для інвестування економіки, впровадження ресурсозберігаючих та енергозберігаючих технологій, дотримання законодавства про працю, соціальний захист і зайнятість населення та розвиток сільських територій.

Основними пріоритетними завданнями економічного і соціального розвитку громади (за умови припинення воєнного стану) на 2024-2026 роки є:

- ✓ забезпечення стабільної роботи систем життєдіяльності громади та покращення якості життя населення;
- ✓ надання допомоги з метою підтримки внутрішньоопереміщених осіб;
- ✓ здійснення догляду за хворими, особами з інвалідністю, самотніми, людьми похилого віку та іншими особами, які через свої фізичні, матеріальні чи інші особливості потребують підтримки та допомоги;
- ✓ надання допомоги особам, які через свої фізичні або інші вади обмежені в реалізації своїх прав і законних інтересів;
- ✓ надання допомоги Збройним силам України, іншим військовим формуванням, правоохоронним органам, органам державної влади під час дії особливого періоду, правових режимів надзвичайного чи воєнного стану, проведення антитерористичної операції, здійснення заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації;
- ✓ створення стимулів для існуючих підприємств і «стартапів», забезпечуючи прозорість та спрощення процедур реєстрації бізнесу та отримання дозволів, у тому числі розширюючи надання послуг бізнесу через електронні комунікації;
- ✓ розробка та впровадження механізмів стимулювання попиту на продукцію кращих товаровиробників на місцевому ринку, а також на міжрегіональних ярмарках та виставках;
- ✓ створення привабливого інвестиційного середовища та формування репутації громади, як надійного бізнес-партнера у бізнес-спільноті;
- ✓ реалізація спільних проєктів з міжнародними організаціями, залучення нового досвіду та додаткового фінансування від міжнародних організацій;

- ✓ енергоефективність та захист навколишнього середовища;
- ✓ продовження рекультивації існуючого звалища та будівництво нового сучасного комплексу з переробки твердих побутових відходів;
- ✓ забезпечення більш здорового способу життя у активній громаді шляхом широкого залучення мешканців громади до участі у спортивних та оздоровчих заходах;

Виконання прогнозованих показників бюджету, цілей та завдань в середньостроковому періоді дозволить:

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

III. Загальні показники бюджету

Обсяг ресурсу бюджету у 2024-2026 роках прогнозується в обсягах 373327,4 тис.грн., 399101,3 тис.грн., та 419924,0 тис.гривень відповідно. Загальні показники надходжень до бюджету та надання кредитів з бюджету у розрізі років середньострокового періоду наведені у додатку 1 до прогнозу бюджету.

IV. Показники доходів бюджету

Прогноз доходної частини бюджету розроблено відповідно до норм бюджетно – податкового законодавства, особливостей податкової політики, передбачених Стратегією розвитку Олевської громади, положень нормативно-правових актів, рішень міської ради про встановлення місцевих податків та зборів та введеного в дію воєнного стану на території України.

Дохідна частина бюджету формувалась на таких прогнозних макропоказниках економічного і соціального розвитку України як: індекси цін, номінальна середньомісячна заробітна плата, кількість штатних працівників, фонд оплати праці, розмір мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму, прибуток підприємств та багато інших факторів, пов'язаних як з фізичними обсягами виробництва та імпорту, так і вартісними параметрами, а також з використанням податкової та митної інформації з декларацій, поданими платниками податків за попередні і у поточному бюджетному періодах.

Стратегічними цілями податкової політики в середньостроковому періоді за умови завершення воєнного стану є:

- підвищення якості адміністрування місцевих податків та зборів;
- ефективне акумулювання ресурсів, необхідних для виконання міською радою функцій;
- сприяння економічному та інвестиційному розвитку громади;
- активізація податкового потенціалу громади.

З метою збільшення податкової бази та залучення додаткової бази та залучення додаткових надходжень до бюджету міської територіальної громади визначено такі пріоритетні завдання:

-розвиток бюджетоутворюючих галузей громади, розширення діючих виробничих потужностей, збільшення виробництва продукції;

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

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

Для виконання пріоритетних завдань передбачається здійснювати наступні заходи:

1. Створювати нові робочі місця, що підвищить рівень зайнятості та соціального забезпечення населення.

2. Проводити в установленому порядку роботу з суб'єктами господарської діяльності щодо дотримання ними норм законодавства в частині оплати праці у розмірі не менше мінімальної заробітної плати, це забезпечить зростання надходжень податку на доходи фізичних осіб.

3. Провести інвентаризацію земельних ділянок та продовжити проведення нормативно-грошової оцінки земель, це дозволить задіяти земельний потенціал громади для залучення інвестицій.

4. Переглянути укладені договори оренди земельних ділянок на предмет відповідності розміру орендної плати нормам Податкового кодексу України, що збільшить надходження плати за землю.

5. Сприяти реєстрації фізичних осіб – підприємців, та задіяти землі водного фонду в господарську діяльність суб'єктів малого бізнесу, це вплине на розширення сфер діяльності малого бізнесу, та призведе до зростання надходжень єдиного податку.

6. Здійснити моніторинг податкового боргу платників податків до бюджету та провести претензійно-позовну роботу щодо його зменшення, що призведе до зменшення податкового боргу та підвищить податкову дисципліну платників на території громади.

Прогнозовані показники доходів бюджету сформовані з урахуванням існуючої податкової бази та реалізації пріоритетних завдань із розширення її потенціалу. Показники доходів бюджету наведені в додатку 2 до прогнозу бюджету.

З урахуванням прогнозу основних макроекономічних показників економічного та соціального розвитку країни, динаміки бази оподаткування, ефективності податкового адміністрування, загальні показники доходів бюджету Олевської міської територіальної громади на 2024-2026 роки мають тенденцію до зростання починаючи з 2025 року.

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

Кошти, що передаються із загального фонду до спеціального фонду бюджету розвитку прогнозуються на 2024 рік – 3 000,00 тис. грн. Дані кошти будуть використані на заходи та роботи з територіальної оборони.

На період 2024-2026 роки показники місцевого боргу, гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною радою чи територіальною громадою міста боргу та надання місцевих гарантій не передбачаються.

Показники місцевого боргу зазначено у додатку 4 до Прогнозу.

VI. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету

Прогноз видаткової частини розроблено відповідно до положень бюджетно-галузевого законодавства, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, пріоритетів бюджетної політики, передбачених Стратегією розвитку Олевської міської територіальної громади, розрахованих прогнозних показників дохідної частини бюджету, трансфертів отриманих з обласного бюджету Житомирської області та бюджету Білорівницької сільської територіальної громади та з урахуванням особливостей реформ, які впроваджуються у відповідних галузях.

На прогнозні показники видатків мали вплив зростання розмірів заробітної плати та інших соціальних гарантій, а також впровадження реформ у сфері освіти, культури, соціального захисту.

Основною метою розподілу коштів бюджету є забезпечення надання якісних публічних послуг та підвищення життєвого рівня населення громади. Для її досягнення передбачено виконання завдань у кожній сфері.

З метою зменшення гендерних розривів, послаблення негативних та посилення позитивних тенденцій у галузях з точки зору забезпечення гендерних потреб та задоволення гендерних інтересів в прогнозі бюджету враховані результати аналізу бюджетних програм, які проводились головними розпорядниками коштів.

Загальний обсяг видатків з бюджету у 2023 році передбачається в сумі 373 327,4 тис.грн., у 2024 році 399 101,3 тис.грн., у 2025 році 419 924,0 тис.грн. Середньорічний темп зросту складає 106,1 %. Граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету у розрізі головних розпорядників коштів наведено в додатку 6.

В структурі граничних показників видатків (додаток 7) найбільшу питому вагу займають видатки на освіту 75,4%, соціальний захист та соціальне забезпечення 4,3 %, культуру 3 %.

Основним завданням бюджетної політики на 2023-2025 роки залишатиметься забезпечення стабільності, результативності, стійкості та

збалансованості бюджету територіальної громади, ефективне використання бюджетних коштів в умовах обмеженості бюджетних ресурсів.

Фінансування видатків бюджету Олевської міської територіальної громади на період до 2025 року здійснюватиметься в рамках жорсткої економії бюджетних коштів. В цих умовах визначальним стане підвищення ефективності видатків, що відбуватиметься на основі їх пріоритетності та оцінки ступеня досягнення очікуваних результатів.

VIII. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами

Протягом 2024-2026 років прогнозується, що бюджет Олевської міської територіальної громади матиме взаємовідносини з Державним бюджетом України, обласним бюджетом Житомирської області та бюджетом Білокоровицької сільської територіальної громади.

Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів та з бюджету міської територіальної громади іншим бюджетам зазначено у додатках 11, 12 до Прогнозу.

IX. Інші положення та показники прогнозу бюджету

В прогнозі бюджету Олевської міської територіальної громади на 2024-2026 роки наявні наступні додатки:

Додаток 1 «Загальні показники бюджету»;

Додаток 2 «Показники доходів бюджету»;

Додаток 3 «Показники фінансування бюджету»;

Додаток 4 «Показники місцевого боргу»;

Додаток 6 «Граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету головним розпорядникам коштів»;

Додаток 7 «Граничні показники видатків бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету»

Додаток 9 «Показники бюджету розвитку»;

Додаток 10 «Обсяги капітальних вкладень бюджету у розрізі інвестиційних проектів»;

Додаток 11 «Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів»;

Додаток 12 «Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам»;

Додатки 5 «Показники гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною радою чи територіальною громадою міста боргу і надання місцевих гарантій» та 8 «Граничні показники кредитування бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету» не подаються до прогнозу, в зв'язку з відсутністю показників.

Начальник
фінансового управління

Катерина ГОРПИНІЧ