Додаток

до рішення Вараської

міської ради

\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_ 2021 року № \_\_\_\_

**ПРОГНОЗ**

**бюджету Вараської міської територіальної громади**

**на 2022 – 2024 роки**

(17532000000)

(код бюджету)

**І. Загальна частина**

Прогноз бюджету Вараської міської територіальної громади на 2022-2024 роки (далі – Прогноз) розроблено відповідно до статті 75¹ Бюджетного кодексу України, з врахуванням положень Податкового та Бюджетного кодексів України та інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин.

Показники Прогнозу сформовано на підставі положень Бюджетної декларації на 2022-2024 роки, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, схваленої постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 548. Прогноз враховує положення місцевих програм на відповідний період, затверджених міською радою.

Прогноз є документом середньострокового бюджетного планування, що визначає показники місцевого бюджету на середньостроковий період і є основою для складання проекту місцевого бюджету.

Мета Прогнозу полягає у формуванні послідовної та передбачуваної бюджетної політики на рівні громади шляхом створення дієвого механізму управління бюджетним процесом, встановлення зв’язку між цілями державної політики 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 видатків бюджету розвитку, що мають термін реалізації більше одного року;

підвищення результативності та ефективності видатків бюджету;

підвищення прозорості бюджетного процесу;

посилення бюджетної дисципліни та контролю за використанням бюджетних коштів;

підвищення рівня відповідальності учасників бюджетного процесу.

Прогноз містить цілі державної політики у відповідній сфері діяльності, формування та/або реалізацію якої забезпечує головний розпорядник коштів бюджету міської територіальної громади, та показники їх досягнення на 2022 – 2024 роки у межах визначених граничних показників видатків та надання кредитів.

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 виконання гарантованих державою соціальних зобов’язань;

забезпечити передбачуваність та послідовність бюджетної політики.

Можливими ризиками невиконання прогнозних показників можуть бути зростання тарифів на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, підвищення рівня інфляції, збільшення розміру мінімальної заробітної плати працівникам бюджетних устнов, створення нових бюджетних установ, збиткова діяльність комунальних підприємств, відсутність умов для утилізації (переробки) сміття та відходів.

Заходами з мінімізації впливу зазначених ризиків на показники бюджету можуть бути покращення адміністрування податків і зборів та перевиконання доходної частини бюджету, наявність вільних залишків бюджетних коштів на кінець бюджетних періодів, оптимізація мережі, штатів та контингентів бюджетних установ, підвищення ефективності роботи комунальних підприємств, проведення конкурсних процедур для здійснення благоустрою території громади, вирішення питання утилізації (переробки) сміття та відходів, зниження частки тіньової економіки, залучення грантів (кредитів) Міжнародних фінансових організацій, підвищення інвестиційної привабливості громади.

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

На території міської територіальної громади діє два промислових підприємства, основним видом діяльності яких є виробництво електроенергії та виробництво хлібобулочних і кондитерських виробів.

Основним бюджетоутворюючим підприємством є відокремлений підрозділ «РАЕС» ДП «НАЕК «Енергоатом» (далі - ВП РАЕС), яке включає в себе чотири енергоблоки сумарною потужністю 2 млн. 835 тис.кВт. Річний обсяг виробництва складає близько 19,0 млрд. кВт/год. електроенергії, що становить 21,3% від виробництва атомними електростанціями, або 11,5% від загального виробництва електроенергії в Україні. Питома вага ВП РАЕС в загальному обсязі промислового виробництва по місту складає близько 99%.

За перше півріччя 2021 року виробництво електроенергії енергоблоками ВП РАЕС склало 9 млрд 583 млн. кВт.год, що становить 107,9% планового завдання або 98 % до відповідного періоду минулого року, виробництво теплоенергії склало 223,3 тис.Гкал., що становить 114% до відповідного періоду минулого року. Коефіцієнт використання встановленої потужності у червні склав 95,7%, з початку року – 77,8%.

Основним видом діяльності ТзОВ «Кузнецовський хлібозавод» є виробництво хлібобулочних і кондитерських виробів. Річний обсяг виробництва становить близько 4,4 тис.тонн.

За перше півріччя 2021 року вироблено хлібобулочних та кондитерських виробів – 2 097,1 тонн, що становить 100 % до відповідного періоду минулого року.

У 2020 році підприємствами реалізовано промислової продукції на 10 274,1 млн.грн, або 23,0% від показника в цілому по області.

Завдяки стабільній роботі промислових підприємств місто Вараш займає друге місце у загальнообласному обсязі реалізованої промислової продукції.

На період з 2022 по 2024 роки прогнозуються наступні показники обсягу реалізованої промислової продукції: у 2022 році – 11 978,9 тис. грн; у 2023 році – 11 639,0 тис. грн; у 2024 році - 11904,7 тис. грн.

На території громади працює вісім комунальних підприємств. За результатами роботи за перше півріччя 2021 року беззбитково спрацювали п’ять комунальних підприємств: КП «Благоустрій» Вараської міської ради; КП Агентство нерухомості «Перспектива»; КП «Управляюча компанія «Житлокомунсервіс» Вараської міської ради; КП «Міські електричні мережі»; КП «Бюро технічної інвентаризації».

Прогнозний обсяг надходжень до бюджету громади податку на прибуток підприємств комунальної власності (за даними підприємств) становитиме: у 2022 році 312,5 тис.грн; у 2023 році – 225,5 тис.грн; у 2024 році – 243,5 тис.грн. Прогнозний обсяг частини чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до бюджету, становитиме: у 2022 році 63,0 тис.грн, у 2023 році – 53,1 тис.грн, у 2024 році – 58,6 тис.грн.

Згідно з останніми офіційними статистичними даними у січні–листопаді 2020 року експорт товарів становив 1280,4 тис.дол. США, імпорт – 708,9 тис.дол. Позитивне сальдо становило 571,5 тис.дол.

За оперативними даними станом на 01.07.2021 року на території Вараської міської територіальної громади кількість суб’єктів господарської діяльності становить – 1 937 осіб, в тому числі: юридичних осіб – 448; фізичних осіб – 1 489.

За оперативними даними чисельність постійного населення по Вараській міській територіальній громаді становить 54 834 осіб, в тому числі: міського населення – 42 939 осіб, сільського населення – 11 895 осіб. Природний приріст населення по міській територіальній громаді становить – 60 осіб (кількість живонароджених – 534 осіб, кількість померлих – 474 осіб).

Відповідно до наявних статистичних даних станом на 01.01.2021 року середньомісячна заробітна плата штатного працівника по м.Вараш становила 31,138 тис.грн. Середньомісячна заробітна плата штатного працівника по м.Вараш станом на 01.07.2021 року – 28,941 тис.грн.

Загальна площа міської територіальної громади становить 60 691,98 гектарів, а саме: місто Вараш – 1 130,9 га (1,9%), колишня Старорафалівська сільська рада – 3 756,3 га (6,2%), колишня Сопачівська сільська рада – 7 442,7 га (12,3%), колишня Собіщицька сільська рада – 7 166,2 га (11,8%), колишня Озерецька сільська рада – 17 806,3 га (29,4%), колишня Мульчицька сільська рада – 7 916,4 га (13,0%), колишня Заболоттівська сільська рада – 2 214,7 га (3,6%) та колишня Більськовільська сільська рада – 13 258,4 га (21,8%).

Основними пріоритетними завданнями економічного і соціального розвитку міської територіальної громади є:

* забезпечення захисту інтересів громади щодо соціального, економічного та територіального розвитку, збереження ландшафтних особливостей, комплексне вирішення та регулювання забудови і благоустрою територій, покращення якості життя населення;
* підвищення конкурентоспроможності продукції через інноваційне оновлення та зниження енерговитрат виробництва промислової продукції;
* залучення інвестицій у розвиток громади;
* збільшення обсягів виробництва промислової продукції;
* виконання комплексу заходів по модернізації (капітальному ремонту) у житлово-комунальному господарстві та соціально-бюджетній сфері громади;
* поглиблення ефективної комунікації між органами влади, об’єднаннями підприємців та громадою, спрямованої на створення сприятливого бізнес-клімату, сприяння розвитку малого та середнього бізнесу, залучення кредитних та інвестиційних ресурсів;
* забезпечення реалізації державної регуляторної політики у сфері господарської діяльності;
* забезпечення відкритості, простоти та прозорості процедури надання комунального майна (в тому числі земельних ділянок) в тимчасове або постійне користування та власність відповідно до вимог чинного законодавства;
* сприяння розвитку підприємницької діяльності в агросекторі громади;
* підвищення рівня захисту прав населення на споживання якісних та безпечних для життя і здоров’я товарів і послуг;
* підвищення якості життя громадян міста шляхом надання їм сучасних електронних сервісів та послуг;
* підтримка діяльності міських служб та правоохоронних органів щодо створення безпечного міського середовища;
* забезпечення автоматизації шляхом використання інструментів (інтернет-порталів, інформаційно-комунікаційних систем та технологій, реєстрів, баз даних) для забезпечення прозорості діяльності міської влади та підзвітності її громадянам;
* створення умов для участі громадян у процесах прийняття рішень щодо забезпечення життєдіяльності міста через доступність інструментів електронної демократії (е-петиції, е-обговорення, е-голосування тощо);
* забезпечення доступності та комфортності отримання послуг, які надаються у ЦНАПі, в тому числі для верств населення з обмеженими фізичними можливостями;
* створення інженерно-топографічних планів в цифровому векторному, електронному і графічному зображенні, створення цифрових ортофотопланів Вараської міської територіальної громади;

- оформлення правовстановлюючих документів на право користування земельними ділянками комунальної власності (виготовлення документації із землеустрою), проведення інвентаризації земель громади;

* забезпечення бездефіцитного бюджету Вараської міської територіальної громади шляхом збільшення надходжень та оптимізації видатків;
* мінімізація збитків комунальних підприємств та оновлення їх матеріально-технічної бази;
* забезпечення гармонійного розвитку території міської територіальної громади та корегування містобудівної документації, з врахуванням міжнародним нормам і стандартам;
* поліпшення транспортно-експлуатаційного стану мережі вулиць і доріг територіальної громади, шляхом проведення реконструкції, капітальних ремонтів та нового будівництва, здійснення заходів щодо підвищення рівня безпеки дорожнього руху та комфортності;
* проведення комплексної реконструкції/модернізації системи внутрішнього та зовнішнього освітлення територій та закладів Вараської міської територіальної громади;
* підвищення рівня екологічної свідомості учнівської молоді, мешканців громади щодо раціонального використання енергоносіїв у побуті шляхом проведення просвітницьких заходів, стимулювання енергозаощадження на рівні споживачів, формування енергоефективної свідомості у громадян;
* створення сприятливого середовища для ведення бізнесу, розвитку підприємництва, залучення інвестицій, підвищення професійного рівня та конкурентоспроможності економічно активного населення до потреб економіки, ситуації на ринку праці, вимог роботодавців;
* поліпшення медичної допомоги усім верствам населення, зниження рівнів захворюваності, інвалідності, смертності, подовження активного довголіття і тривалості життя;
* оптимізація організації медичної допомоги населенню, забезпечення її високої якості та ефективності, пріоритетний розвиток первинної медичної допомоги на засадах сімейної медицини;
* оптимізація мережі закладів дошкільної, загальної середньої та позашкільної освіти Вараської міської територіальної громади, створен­ня належних умов їх функціонування та розвитку, удосконалення змісту освітнього процесу, впровадження нових освітніх технологій; STEM технології - пріоритет розвитку галузі;
* продовження та завершення будівництва закладу загальної середньої освіти;
* розвиток класичного та сучасного мистецтва та аматорської творчості, збереження та актуалізація традиційної культури;
* розвиток туризму та туристичної привабливості громади;
* розвиток міжнародної діяльності у всіх сферах суспільного життя;
* створення умов для активного відпочинку, організованого та змістовного дозвілля;
* сприяння розвитку системи дитячо-юнацького спорту, зміцнення матеріально технічної бази в галузі фізичної культури та спорту;
* розвиток олімпійських видів спорту шляхом підтримки дитячого, дитячо-юнацького, резервного спорту, спорту вищих досягнень та спорту ветеранів;
* створення безпечних умов для життєдіяльності населення міста;
* поліпшення стану навколишнього середовища території Вараської міської територіальної громади, прилеглих територій та долини річки Стир.

**ОСНОВНІ ПОКАЗНИКИ**

**ЕКОНОМІЧНОГО І СОЦІАЛЬНОГО РОЗВИТКУ**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показники** | **Одиниці виміру** | **2020 рік** | **2021 рік** | **2022 рік** | **2023 рік** | **2024 рік** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Обсяг реалізованої промислової продукції | млн.грн. | 10 274,1 | 11 190,0 | 11 978,9 | 11 639,0 | 11 904,7 |
| Обсяг виробленої будівельної продукції | млн.грн | 535,2 | 444,2 | 444,2 | 490,0 | 540,0 |
| Обсяг капітальних інвестицій за рахунок усіх джерел фінансування\* | млн.грн. | 2 398,2 | 1 895,7 | 2 100,0 | 2 250,0 | 2 400,0 |
| Кількість зареєстрованих безробітних на кінець періоду (за даними Державної служби зайнятості) | осіб | 2 058 | 2 290 | 2 292 | 2 295 | 2 300 |
| Середньомісячна заробітна плата | грн. | 31 138 | 33 317 | 35 649 | 38 100 | 40 800 |
| Середньомісячна заробітна плата, у % до попереднього року | % | 124,9 | 107,0 | 107,0 | 107,0 | 107,0 |
| Заборгованість із виплати заробітної плати | грн. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Середньомісячна пенсія | грн. | 5 300,0 | 5 700,0 | 6 168,6 | 6 619,5 | 7 082,2 |

**ІІІ. Загальні показники бюджету**

Прогноз бюджету на 2022-2024 роки включає прогнозні показники бюджету громади за основними видами доходів, фінансування, видатків. Зазначені показники є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності, місцевих програм та формування показників проєкту бюджету міської територіальної громади на 2022 рік.

Формування проєкту бюджету на відповідний рік здійснюватиметься з урахуванням змін основних прогнозних показників економічного і соціального розвитку громади, а також змін у нормативно-правовій базі. Обсяг ресурсу бюджету Вараської міської територіальної громади на 2022-2024 роки прогнозується в обсягах 847 864,2 тис.грн, 899 426,3 тис.грн та 949 989,5 тис.грн відповідно. Темп росту надходжень починаючи з 2022 року складає 116,5 %, 106,1 %, 105,6% відповідно.

Загальні граничні показники надходжень до бюджету та граничні показники видатків бюджету у розрізі років середньострокового періоду наведені у додатку 1 до проєкту прогнозу бюджету.

**IV. Показники доходів бюджету**

Прогноз дохідної частини бюджету територіальної громади розроблено відповідно до норм податкового і бюджетного законодавства, з урахуванням основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України та територіальної громади, особливостей бюджетної політики, передбачених Бюджетною декларацією на 2022-2024 роки, положень нормативно-правових актів міської ради про встановлення місцевих податків і зборів та аналізу виконання дохідної частини місцевого бюджету у попередніх та поточному бюджетних періодах.

Показники доходів бюджету громади наведені в додатку 2 до проєкту прогнозу бюджету. В структурі доходів найбільшу частку становитимуть податкові та неподаткові надходження – понад 80 %; міжбюджетні трансферти – близько 20 %.

Основним джерелом формування дохідної частини бюджету територіальної громади є податок на доходи фізичних осіб, питома вага якого у загальному обсязі дохідної частини бюджету (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) складає близько 70 %. Прогнозний обсяг надходжень податку на доходи фізичних осіб, який визначено відповідно до єдиної ставки (18 %) оподаткування доходів фізичних осіб, з урахуванням підвищення мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму, подальшого зростання середньомісячної заробітної плати найманих працівників, легалізації виплати заробітної плати, у 2022 році становитиме 590 000,0 тис. грн, у 2023 році - 625 400,0 тис. грн, у 2024 році - 663 000,0 тис. грн.

Прогнозний обсяг податку на майно, який складається з плати за землю, податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, та транспортного податку, визначено з урахуванням положень Податкового кодексу України, рішень міської ради від 28 травня 2021 року № 388 «Про встановлення ставок та пільг із сплати земельного податку», від 25 червня 2021 року № 530 «Про встановлення ставок та пільг із сплати податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки», від 28 травня 2021 року № 391 «Про затвердження Положення про транспортний податок» та аналізу динаміки фактичних надходжень у попередніх та поточному бюджетних періодах. У 2022 році прогнозний обсяг податку на майно становитиме 45 105,0 тис. грн, у 2023 році - 45 259,0 тис. грн, у 2024 році - 45 435,0 тис. грн. Питома вага податку на майно у структурі доходів бюджету варіюватиметься в межах 5,3 - 4,8 %.

Відповідно до положень Податкового кодексу України, рішення міської ради від 28 травня 2021 року № 389 «Про затвердження Положення про єдиний податок», аналізу динаміки фактичних надходжень визначено прогнозний обсяг єдиного податку, який у 2022 році складатиме 23 006,0 тис.грн, у 2023 році – на 23 206,0 тис.грн, у 2024 році – 23 506,0 тис.грн. Питома вага єдиного податку у стуктурі доходів бюджету становитиме понад 2,5 %.

Прогнозні надходження акцизного податку на 2022-2024 роки розраховані виходячи з аналізу динаміки фактичних надходжень 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. У 2022 році прогнозний обсяг акцизного податку становитиме 16 200,0 тис. грн, у 2023 році – 16 350,0 тис. грн, у 2024 році – 16 500,0 тис. грн. Питома вага акцизного податку у структурі доходів бюджету складатиме близько 2 %.

Послідовна та передбачувана податкова політика на території громади в середньостроковому періоді дозволить забезпечити середньорічний приріст доходів бюджету на 6 %.

**Загальні показники доходів бюджету**

**Вараської міської територіальної громади**

(тис.грн)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | **2020 рік** | **2021 рік** | **2022 рік** | **2023 рік** | **2024 рік** |
| (звіт) | (затверджено) | (план) | (план) | (план) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Доходи бюджету**  **(з міжбюджетними трансфертами), у тому числі:** | **634 956,2** | **727 994,5** | **847 864,2** | **899 426,3** | **949 989,5** |
| Доходи загального фонду | 616 702,5 | 720 891,6 | 839 197,0 | 890 276,9 | 940 513,6 |
| Доходи спеціального фонду | 18 253,7 | 7 102,9 | 8 667,2 | 9 149,4 | 9 475,9 |

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

Показники фінансування, гарантованого міською територіальною громадою боргу та надання місцевих гарантій наведено у додатках 3, 4, 5 до Прогнозу. На 2022-2024 роки місцевий борг та надання місцевих гарантій не прогнозується. Для здійснення капітальних видатків, спрямованих на зміцнення матеріально-технічної бази установ та закладів соціально-культурної сфери, розбудови об’єктів інфраструктури міста, 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 Вараської міської 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 ефективного використання коштів за діючими бюджетними програмами.

Прогнозні показники видатків бюджету Вараської міської територіальної громади на 2022-2024 роки відображені з врахуванням 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 індекси споживчих цін, прогнозні розміри мінімальної заробітної плати та першого тарифного розряду посадового окладу працівника Єдиної тарифної сітки на 2022-2024 роки відповідно до Бюджетної декларації, прийнятої Верховною Радою України 15 липня 2021 року.

В першу чергу при формуванні видаткової частини прогнозу бюджету враховано вимоги статті 77 Бюджетного кодексу України щодо забезпечення потреби в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами та некомерційними комунальними підприємствами охорони здоров’я.

Враховані також обсяги видатків, необхідні для забезпечення стабільної роботи установ та закладів соціально – культурної сфери, надання соціальних гарантій для малозахищених категорій громадян, підтримки в належному стані об’єктів житлово-комунального господарства, інших об’єктів інфраструктури громади, виконання в межах фінансових можливостей місцевих цільових (комплексних) програм.

Разом з цим, значну частину видатків у прогнозі бюджету складатиме бюджет розвитку (галузь будівництво) Вараської міської територіальної громади.

**Освіта**

Цілі державної політики у сфері освіти сформовані та реалізуються головними розпорядниками бюджетних коштів - управлінням освіти виконавчого комітету Вараської міської ради, департаментом культури, туризму, молоді та спорту (додаток 6) та у середньостроковій перспективі будуть направлені на:

забезпечення доступності дошкільної освіти в комунальних закладах, створення умов для їх функціонування та розвитку;

забезпечення надання позашкільної культурно – мистецької спеціалізованої освіти;

забезпечення доступності повної загальної середньої освіти в комунальних закладах, створення умов для її функціонування та розвитку;

забезпечення створення умов для професійного розвитку педагогічних працівників, забезпечення сучасної, якісної, конкурентоспроможної та доступної освіти;

забезпечення функціонування інклюзивно-ресурсного центру, розбудова безпечної системи інклюзивної освіти, забезпечення права дітей з особливими освітніми потребами здобуття освіти;

забезпечення розвитку позашкільної освіти, функціонування заладів позашкільної освіти;

забезпечення надання допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавлених батьківського піклування, яким виповнилося 18 років.

Основні результати, яких планується досягти:

оптимізація мережі, штатів та контингентів закладів освіти; створен­ня належних умов їх функціонування та розвитку, удосконалення змісту освітнього процесу, впровадження нових освітніх технологій; STEM технології - пріоритет розвитку галузі; забезпечення доступної дошкільної, загальної середньої та позашкільної освіти з урахуванням демографічних та економічних реалій; створення нового освітнього середовища, яке відповідає вимогам сучасності; сприяння підвищенню мотивації учнів до навчання, а вчителів - до професійного розвитку; надання освітніх послуг учням з особливими освітніми потребами максимально наближено до місця проживання та з урахуванням їх індивідуальних потреб і можливостей.

Надання дошкільної та загальної середньої освіти буде здійснюватись у 10-и дошкільних закладах міста та 3-х сільських дошкільних закладах, 6-ти міських та 9-ти сільських закладах загальної середньої освіти. Крім того, у м. Вараш функціонують заклади позашкільної освіти: будинок дитячої та юнацької творчості, музична школа. З метою забезпечення права дітей з особливими освітніми потребами віком від 2 до 18 років на здобуття дошкільної та загальної середньої освіти створений Вараський інклюзивно - ресурсний центр.

**Охорона здоров’я**

Цілі державної політики у сфері охорони здоров’я будуть реалізуватися у 2022-2024 роках головним розпорядником бюджетних коштів – новоствореним департаментом соціального захисту та гідності виконавчого комітету Вараської міської ради (додаток 6). Граничний обсяг видатків головним розпорядником бюджетних коштів направлено на реалізацію створення належних умов щодо покращення та удосконалення якості надання медичної допомоги мешканцям громади, підвищення якості та ефективності надання медичних послуг.

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

На території громади медичні послуги надають: комунальне некомерційне підприємство Вараської міської ради «Вараський центр первинної медичної допомоги», комунальне некомерційне підприємство Вараської міської ради «Вараська багатопрофільна лікарня».

**Соціальний захист та соціальне забезпечення**

Цілі державної політики у сфері соціального захисту та соціального забезпечення будуть реалізовуватися у середньостроковому періоді - департаментом соціального захисту та гідності виконавчого комітету Вараської міської ради (додаток 6)

Основними цілями реалізації державної політики у сфері соціального захисту та соціального забезпечення на 2022-2024 роки є:

забезпечення додаткових соціальних гарантій найбільш незахищеним верствам населення та іншим громадянам, які опинились в складних життєвих обставинах та виконання заходів передбачених місцевими програмами соціального захисту;

забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, не здатних до самообслуговування у зв’язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю, а також громадян, які перебувають в складних життєвих обставинах;

здійснення заходів комплексної реабілітації, спрямованих на всебічний розвиток дітей з інвалідністю та коригування порушень розвитку дітей та молоді з особливими потребами, навчання їх соціальним та побутовим навичкам, формування життєвої компетенції, здатності до сімейно-побутової, громадської діяльності, розвиток творчих здібностей, повернення їх до активної участі у суспільному житті;

реалізація загальнодержавних, регіональних програм соціальної підтримки сімей, дітей та молоді, соціального становлення молоді та інших програм стосовно сімей, дітей та молоді;

розвиток закладів, які сприятимуть задоволенню творчих інтересів, розвитку здібностей, організації змістовного дозвілля та відпочинку.

За рахунок коштів бюджету міської територіальної громади у середньостроковому періоді планується утримувати наступні установи та заклади соціального захисту: територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг), Вараський міський центр комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю імені З.А.Матвієнко, Вараський міський центр соціальних служб, підліткові клуби за місцем проживання.

Крім того, на 2022 – 2024 роки плануються видатки на реалізацію місцевих програм соціального захисту та соціальної підтримки окремих категорій населення громади.

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

**Культура і туризм**

Основними цілями державної політики у сфері культури і туризму, втіленням яких на місцевому рівні займається головний розпорядник бюджетних коштів – департамент культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету Вараської міської ради (додаток 6), є:

забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються в тимчасове користування бібліотеками;

забезпечення організації культурного дозвілля населення, збереження та зміцнення культурних традицій;

забезпечення діяльності і розбудови парку культури та відпочинку;

забезпечення проведення освітньо-культурних заходів.

За рахунок бюджетних коштів в середньостроковому періоді планується утримувати наступні бюджетні установи: бібліотеки, центр дозвілля, парк культури та відпочинку, сільські будинки культури, клуби.

Крім того, планується проводити культурні заходи по місцевій цільовій програмі розвитку культури та туризму.

Протягом 2022-2024 років планується досягти наступних результатів: розвиток класичного та сучасного мистецтва та аматорської творчості, збереження та актуалізація традиційної культури; розвиток туризму та туристичної привабливості громади, популяризація народної творчості та проведення культурно-мистецьких заходів

**Фізична культура та спорт**

Цілями державної політики у сфері фізичної культури та спорту, які реалізують головні розпорядники бюджетних коштів – департамент культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету Вараської міської ради та управління освіти виконавчого комітету Вараської міської ради (додаток 6), є:

створення та забезпечення сприятливих умов для розвитку фізичної культури та спорту з олімпійських та неолімпійських видів спорту;

забезпечення створення необхідних умов для розвитку здібностей вихованців в обраному виді спорту, набуття навичок здорового способу життя серед дітей та учнів, досягнення високих спортивних результатів.

У середньостроковому періоді планується утримувати дитячо-юнацьку спортивну школу та здійснювати заходи, надавати стипендії кращим спортсменам відповідно до місцевих цільових програм.

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

**Житлово-комунальне господарство**

Цілями державної політики у сфері житлово-комунального господарства, які реалізує головний розпорядник бюджетних коштів – департамент житлово-комунального господарства, майна та будівництва виконавчого комітету Вараської міської ради (додаток 6), є:

забезпечення стабільної та безперебійної діяльності комунальних підприємств, підвищення ефективності та надійності функціонування об’єктів комунальної сфери, рівня обслуговування, поліпшення якості комунальних послуг;

забезпечення реалізації заходів, спрямованих на утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури;

створення умов для розвитку рівня благоустрою населених пунктів.

У середньостроковому періоді планується досягти наступних результатів: підвищення ефективності роботи комунальних підприємств, проведення конкурсних процедур для здійснення благоустрою території громади, вирішення питання утилізації (переробки) сміття та відходів, створення нових об’єднань співвласників багатоквартирних будинків.

**Державне управління (місцеве самоврядування)**

Надані законодавством повноваження у сфері державного управління (місцевого самоврядування) у Вараській міській територіальній громаді будуть здійснюватися через 8 головних розпорядників бюджетних коштів: виконавчий комітет Вараської міської ради; фінансове управління виконавчого комітету Вараської міської ради; відділ архітектури та містобудування виконавчого комітету Вараської міської ради; департамент житлово-комунального господарства майна та будівництва виконавчого комітету Вараської міської ради; відділ Державного архітектурно-будівельного контролю виконавчого комітету Вараської міської ради; департамент культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету Вараської міської ради; департамент соціального захисту та гідності виконавчого комітету Вараської міської ради; управління освіти виконавчого комітету Вараської міської ради.

Загальна чисельність виконавчих органів, у тому числі департаментів, управліннь, відділів становить 217 штатних одиниць.

Цілями державної політики зазначених головних розпорядників є забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у відповідних сферах.

У 2022-2024 роках передбачається досягнути таких результатів:

забезпечення автоматизації шляхом використання інструментів (інтернет-порталів, інформаційно-комунікаційних систем та технологій, реєстрів, баз даних) для забезпечення прозорості діяльності міської влади та підзвітності її громадянам;

впровадження інформаційних технологій та електронного документообігу;

оптимізація та організація ефективної діяльності новостворених департаментів, управлінь та відділів;

забезпечення оптимальної та ефективної роботи «Громадського бюджету»;

створення інженерно-топографічних планів в цифровому векторному, електронному і графічному зображенні, створення цифрових ортофотопланів Вараської МТГ;

залучення інвестицій до Вараської міської територіальної громади;

забезпечення доступності та комфортності отримання послуг, які надаються у ЦНАПі, в тому числі для верств населення з обмеженими фізичними можливостями;

створення безпечних умов для життєдіяльності населення міста.

**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.

Основним головним розпорядником бюджетних коштів, який буде реалізовувати цілі державної політики в чатині бюджету розвитку у 2022-2024 роках буде департамент житлово-комунального господарства, майна та будівництва виконавчого комітету Вараської міської ради.

Основним фінансовим джерелом реалізації видатків бюджету розвитку у 2022 – 2024 роках залишається передача коштів загального фонду до бюджету розвитку спеціального фонду бюджету міської територіальної громади.

Основними цілями державної політики в галузі будівництва на 2022-2024 рік будуть:

забезпечення реалізації заходів з капітального будівництва, апітального ремонту, модернізації, реконструкції у сфері житлово-комунального господарства, майна та будівництва;

забезпечення реалізації заходів з будівництва, капітального ремонту, реконструкції у сфері охорони здоров’я;

забезпечення реалізації заходів з будівництва, капітального ремонту, реконструкції у сфері освіти;

розвиток інфраструктури території громади.

**VIІI. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами**

Обсяги міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів для бюджету Вараської міської територіальної громади на 2022-2024 роки (освітня субвенція) та з бюджету територіальної громади до державного бюджету (реверсна дотація) передбачаються на підставі Бюджетної декларації, прийнятої Верховною Радою України 15 липня 2021 року (додатки 11,12).

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.

Реверсна дотація (вилучення) з бюджету Вараської міської територіальної громади коштів заплановані Міністерством фінансів України відповідно до діючого механізму горизонтального вирівнювання податкоспроможності бюджетів місцевого самоврядування, визначеного статтею 99 Бюджетного кодексу України.

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

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

Конкретні показники обсягів бюджету Вараської міської 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.

Секретар міської ради Геннадій ДЕРЕВ'ЯНЧУК