

Додаток
до рішення Рокитнівської селищної ради
_____ 2025 року № ____

**Прогноз бюджету
Рокитнівської селищної територіальної
громади на 2026-2028 роки**

1756500000

(код бюджету)

I. Загальна частина

Прогноз бюджету Рокитнівської селищної територіальної громади на 2026-2028 роки (далі – Прогноз) розроблено відповідно до діючого Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, Дорожньої карти реформування системи управління публічними інвестиціями на 2024—2028 роки та інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин.

Показники Прогнозу сформовано на підставі положень Бюджетної декларації на 2026-2028 роки, схваленої постановою Кабінету Міністрів України від 27 червня 2025 року № 774, положень Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2026-2028 роки, схваленого постановою Кабінету Міністрів України від 06 серпня 2025 року № 946, а також на основі комплексного аналізу економічної ситуації та стану фінансового потенціалу територіальної громади. Прогноз враховує положення Стратегії розвитку Рокитнівської селищної територіальної громади до 2027 року та Програми економічного і соціального розвитку Рокитнівської селищної територіальної громади на 2025 рік та 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 проекту бюджету на 2026 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 та впровадження нової моделі управління публічними інвестиціями з метою створення прозорої, єдиної системи управління державними та місцевими інвестиціями.

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;

вжиття заходів до залучення додаткових надходжень до бюджету Рокитнівської селищної територіальної громади, зокрема, шляхом забезпечення ефективного управління об'єктами комунальної власності та земельними ресурсами;

підвищення ефективності управління бюджетними коштами шляхом застосування дієвих методів економії бюджетних коштів;

забезпечення стабільного функціонування бюджетних установ та виконання заходів, передбачених місцевими цільовими програмами;

запровадження дієвих заходів з енергозбереження;

впровадження нової моделі управління публічними інвестиціями з метою створення прозорої, єдиної системи управління державними та місцевими інвестиціями;

забезпечення фінансування інвестиційних проєктів, що мають термін реалізації більше одного року;

підвищення результативності та ефективності видатків бюджету;

підвищення прозорості бюджетного процесу;

посилення бюджетної дисципліни та контролю за використанням бюджетних коштів;

підвищення рівня відповідальності учасників бюджетного процесу.

Прогноз містить цілі державної політики у відповідній сфері діяльності, формування та/або реалізацію якої забезпечує головний розпорядник коштів бюджету селищної територіальної громади, та показники їх досягнення на 2026 – 2028 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 передбачуваність та послідовність бюджетної політики;

забезпечити виконання гарантованих державою соціальних зобов'язань.

Можливими ризиками невиконання прогнозних показників можуть бути зростання тарифів на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, невиконання прогнозних показників доходів бюджету, підвищення рівня інфляції, змін в економічному середовищі, які будуть залежати від наслідків збройної агресії Російської Федерації проти України. Заходами з мінімізації впливу фіскальних ризиків на показники бюджету є здійснення заходів з енергоощадження, покращення адміністрування податків і зборів, зниження частки тіньової економіки, залучення грантів (кредитів) Міжнародних фінансових організацій, підвищення інвестиційної привабливості громади.

II. Основні прогностичні показники економічного та соціального розвитку

Індикативні прогностичні показники бюджету селищної територіальної громади на 2026-2028 роки є основою для складання розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності та формування показників проєкту бюджету селищної територіальної громади на середньострокову перспективу.

Прогностичні показники бюджету селищної територіальної громади ґрунтуються на принципі збалансованості бюджету, що призведе до підвищення результативності та ефективності витрачання бюджетних коштів, посилення бюджетної дисципліни, покращить спрямовування фінансового ресурсу на реалізацію пріоритетних соціальних напрямків та завдань для забезпечення динамічного і збалансованого розвитку селищної територіальної громади.

З метою реалізації пріоритетних завдань соціально-економічного розвитку територіальної громади, рішенням селищної ради від 10 лютого 2025 року № 5020 затверджена Програма економічного та соціального розвитку Рокитнівської селищної територіальної громади на 2025-2027 роки, яка акумулювала всі нагальні потреби та проблеми громади.

Завдяки спільній співпраці влади, громади та бізнесу вдалося досягти певних результатів в соціально-економічному розвитку громади, забезпеченні першочергових потреб її мешканців, розв'язанню гострих соціальних питань.

Провідною галуззю матеріального виробництва та відповідно однією з основних бюджетоутворюючих галузей територіальної громади є промисловість, яка представлена підприємствами добувної та переробної промисловості.

У промисловому комплексі Рокитнівської селищної територіальної громади функціонує шість підприємств, які включені до основного кола промислових підприємств.

Підприємствами, що визначають промисловий потенціал територіальної громади є:

Приватне акціонерне товариство «Рокитнівський скляний завод» – провідне підприємство по виробництву склотари. Підприємство є одним із лідерів українського скловиробництва. Завод має найсучасніше устаткування і технології, необхідні для високопродуктивного виробництва якісної склотари з прозорого і зеленого скла. Продукція підприємства відповідає європейським стандартам якості.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Українська лісопереробна компанія» спеціалізується на виробництві заготовки дубової пиляної, паркету індустріального, пиломатеріалів хвойних порід, щита меблевого дубового.

Приватне акціонерне товариство «Томашгородський щебзавод», товариство з обмеженою відповідальністю «Рокитнівський спецкар'єр», виробничий підрозділ «Томашгородський кар'єр» філії «Центр управління промисловістю» публічного акціонерного товариства «Українська залізниця»,

іноземне підприємство «Томашгородський каменедробильний завод» займаються виробництвом щебеневої продукції різних фракцій.

Крім підприємств основного кола, виробничу діяльність здійснюють також малі промислові підприємства по виробництву пиломатеріалів, виробів із бетону, паливних гранул, заготівлі дикоростучих ягід та грибів.

Одним із основних напрямків роботи селищної ради є вирішення питань, які стосуються регулювання земельних відносин.

Протягом січня – червня 2025 року на території громади продано 4 земельні ділянки несільськогосподарського призначення загальною площею 3,5 га. Загальна вартість проданих земельних ділянок становить 868,0 тис. грн. На земельних торгах (аукціоні) продано право оренди на 1 земельну ділянку несільськогосподарського призначення загальною площею 0,2246 га, річна орендна плата за яку становить 29,0 тис. грн.

Постійно проводиться моніторинг невитребуваних земельних часток (паїв). На даний час виявлено 178 га невитребуваних паїв, які будуть оформлені та передані в оренду, що дасть додаткові надходження до бюджету громади.

Важливою складовою у функціонуванні громади є діяльність бізнесу.

Станом 01 січня 2025 року на території селищної ради зареєстровано 335 юридичних осіб і 1232 фізичні особи-підприємці. Загальна кількість юридичних осіб включає 191 некомерційну (неприбуткову) організацію та 144 юридичні особи, які здійснюють підприємницьку діяльність.

Розроблено та опубліковано на офіційному веб-сайті селищної ради інвестиційний паспорт Рокитнівської селищної територіальної громади. Документ орієнтований на залучення як вітчизняних, так і іноземних інвестицій, а також дає вичерпну інформацію для потенційного інвестора про природно-географічні характеристики, кадровий, промисловий, туристичний

У галузі містобудування та архітектури видано 27 будівельних паспортів, 12 містобудівних умов і обмежень. Утворено Раду безбар'єрності, затверджено «Безбар'єрний маршрут Рокитнівської селищної територіальної громади».

З метою створення зручних і доступних умов для отримання адміністративних послуг у селищній раді функціонує відділ «Центр надання адміністративних послуг» Рокитнівської селищної ради, через який можна отримати 270 видів послуг.

З метою забезпечення територіальної доступності послуг, їх наближення до громадян, деякі адміністративні послуги соціального характеру та послуги із реєстрації/зняття з реєстрації місця проживання громадян надаються безпосередньо в старостинських округах.

В рамках співпраці Рівненської обласної військової адміністрації з Програмою розвитку Організації Об'єднаних націй (ПРООН) в Україні за підтримки уряду Великої Британії відділу ЦНАП надано портативний апаратний комплекс «Мобільний кейс», що дає можливість надавати

адміністративні послуги найбільш незахищеним та маломобільним категоріям громадян Рокитнівської селищної територіальної громади.

Також розроблено та затверджено Стратегію розвитку Рокитнівської селищної територіальної громади на період до 2027 року, яка є основним плановим документом розвитку територіальної громади на довгострокову перспективу.

За підтримки Програми розвитку ООН Рокитнівській селищній раді надано робочу станцію для оформлення та видачі паспортів громадянина України для виїзду за кордон з електронним носієм та паспортів громадянина України у формі ID-картки з комплектом обладнання, яка розпочала працювати з 07.05.2025. Станом на 01.07.2025 видано 21 паспорт громадянина України та 26 паспортів громадянина України для виїзду за кордон.

За результатами конкурсного відбору громад-партнерок за напрямом «Підтримка доступності адміністративних послуг» відділ ЦНАП Рокитнівської селищної ради обрано експертами Програми «POLARIS» у координації з Міністерством цифрової трансформації для надання інституційної, консультаційної, навчальної та матеріальної підтримки на розвиток ЦНАП.

В територіальній громаді функціонує «Центр життєстійкості» – експериментальний проект Міністерства соціальної політики, що є складовою Всеукраїнської програми ментального здоров'я "Ти як?", ініційованої першою леді України Оленою Зеленською. Центр надає психологічну та соціальну допомогу людям, які її потребують, і діє як безбар'єрний простір для підтримки ментального здоров'я.

У 2025 році у Рокитнівській селищній територіальній громаді вдруге реалізуються проекти Громадського бюджету, а саме: «Спортивно-ігровий дитячий майданчик з зоною відпочинку для дорослих «Корисне дозвілля»» у селі Масевичі, «Культурно-мистецький простір «ВДОМА»» у селі Сновидовичі, придбано нові дитячі меблі для Кисорицького закладу дошкільної освіти, виконуються роботи по облаштуванню зони відпочинку у селі Нетреба, закуплено сучасні ноутбуки для дітей Масевичького ліцею, виконано роботи по влаштуванню дитячого майданчика на території Масевичького закладу дошкільної освіти.

Рокитнівською селищною радою закуплено та встановлено комплект обладнання системи інформування населення про загрозу «Повітряна небезпека» та інші небезпеки. Система оповіщення здатна передавати не лише сигнал, а й голосове повідомлення про подію.

Основними пріоритетними завданням економічного і соціального розвитку селищної територіальної громади у 2026-2028 роках є:

формування на території громади сприятливого інвестиційного клімату, сприяння пошуку потенційних інвесторів та впровадження інвестиційних проєктів;

налагодження співпраці з програмами та проєктами міжнародної технічної допомоги, а також міжнародними фінансовими організаціями;

нарощування обсягів промислового виробництва, та підвищення якості продукції;

забезпечення скорочення споживання та ефективного використання паливно-енергетичних ресурсів у бюджетній сфері та житлово-комунальному господарстві;

впровадження системи енергоменеджменту в житлово-комунальній сфері;

актуалізація та розробка містобудівної документації місцевого рівня;

забезпечення ремонту, реконструкції та утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення та вулично-дорожньої мережі комунальної власності;

реалізація заходів щодо розвитку і вдосконалення мережі регулярних транспортних сполучень, покращення якості надання автотранспортних послуг населенню;

забезпечення населення громади широким спектром якісних послуг через розвинену мережу підприємств торгівлі, ресторанного господарства та побутового обслуговування;

сприяння створенню нових робочих місць, підтримка розвитку підприємництва, сприяння легалізації робочих місць;

забезпечення управління комунальним майном територіальної громади;

забезпечення безперешкодної реалізації громадянами, юридичними особами та державою права власності на землю;

створення умов для конкурентного середовища на ринку послуг з управління багатоквартирними будинками;

благоустрій територій, зокрема зон відпочинку та пішохідних зон, парків, скверів;

будівництво нових мереж зовнішнього освітлення вулиць населених пунктів громади та реконструкція наявних;

забезпечення належного санітарного стану доріг та територій населених пунктів громади;

забезпечення своєчасного та у повному обсязі надання населенню всіх видів соціальних допомог, компенсацій, субсидій та пільг;

забезпечення права на освіту та створення рівних можливостей для здобуття якісної освіти відповідно до потреб громадян;

впровадження Концепції «Нова українська школа» та цілісних орієнтирів Державного стандарту базової середньої освіти;

надання кваліфікованої медичної допомоги, підвищення її якості та ефективності, посилення профілактичної спрямованості медичної допомоги, забезпечення прав громадян на охорону здоров'я;

забезпечення наближення місць надання первинної медико-санітарної допомоги до жителів громади, віддалених від центрів первинної медичної допомоги;

формування системи забезпечення населення якісними та доступними культурними послугами, збереження пам'яток культурної спадщини;

розвиток спортивної інфраструктури;

посилення національно-патріотичного виховання, формування громадянської позиції, духовності, моральності, загальнолюдських цінностей у дітей та молоді;

надання соціально-правової допомоги дітям і сім'ям, що перебувають у складних життєвих обставинах;

підтримка життєдіяльності людей, які потрапили в скрутну життєву ситуацію, надання їм належної матеріально-психологічної допомоги завдяки удосконаленню системи заходів з надання різних видів соціальної допомоги та надання соціальних і реабілітаційних послуг;

забезпечення доступності надання адміністративних послуг з додержанням європейських стандартів для населення громади, впровадження електронних сервісів у роботу ЦНАПу;

забезпечення здійснення заходів щодо профілактики правопорушень, боротьби зі злочинністю, підтримки громадського порядку та публічної безпеки;

охорона та раціональне використання природних ресурсів.

При здійсненні прогнозу бюджету селищної територіальної громади на 2026 – 2028 роки застосовані такі основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України: (%)

Найменування показника	2026 рік	2027 рік	2028 рік
Індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року), відсотків	108,6	105,9	105,3
Індекс цін виробників (грудень до грудня попереднього року), відсотків	111,3	109,4	107,9

III. Загальні показники бюджету

Прогноз бюджету на 2026-2028 роки включає прогнозні показники бюджету громади за основними видами доходів, фінансування, видатків і кредитування, а також прогнозні показники за бюджетними програмами, які забезпечують протягом декількох років виконання інвестиційних проєктів.

Зазначені показники є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності, місцевих програм та формування показників проєкту бюджету селищної територіальної громади на 2026 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.

При розрахунку показників прогнозу бюджету Рокитнівської селищної територіальної громади на 2026-2028 роки враховано:

1. Прогнозні показники економічного і соціального розвитку громади, підвищення розміру мінімальної заробітної плати, динаміку надходжень доходів за 2023-2024 роки та очікуване виконання за 2025 рік.

2. Норми податкового та бюджетного законодавства та застосування чинних ставок оподаткування.

3. Розмір мінімальної заробітної плати з 1 січня 2026 року – 8 688 грн., з 1 січня 2027 року – 9 374 грн., з 1 січня 2028 року – 10 059 грн.

4. Розмір посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня 2026 року – 3 470 грн., з 1 січня 2027 року – 3 744 грн., з 1 січня 2028 року – 4 018 грн.

Під час розрахунку враховано такі соціальні стандарти.

Прожитковий мінімум є базовим державним соціальним стандартом, на основі якого визначаються державні соціальні стандарти у сферах доходів населення, житлово – комунального, побутового, соціально – культурного обслуговування, охорони здоров'я та освіти.

У цьому напрямі буде продовжено опрацювання питання можливості підвищення державних соціальних стандартів, зокрема прожиткового мінімуму до його фактичного розміру, з урахуванням аналізу позитивної динаміки основних показників економічного розвитку країни, стійкості системи державних фінансів, а також наявного фіскального простору для таких кроків.

У 2026—2028 роках прогностичні розміри прожиткового мінімуму розраховано з огляду на основні макропоказники економічного і соціального розвитку України, зокрема з урахуванням підвищення темпів індексу споживчих цін для відповідного року, що становитиме:

на одну особу:

у 2026 році – 3 171 грн;

у 2027 році – 3 358 грн;

у 2028 році – 3 536 грн;

для основних соціальних і демографічних груп населення:

дітей віком до 6 років:

у 2026 році – 2 783 грн;

у 2027 році – 2 947 грн;

у 2028 році – 3 103 грн;

дітей віком від 6 до 18 років:

у 2026 році – 3 471 грн;

у 2027 році – 3 676 грн;

у 2028 році – 3 871 грн;

працездатних осіб:

у 2026 році – 3 288 грн;

у 2027 році – 3 482 грн;

у 2028 році – 3 667 грн;

осіб, які втратили працездатність:

у 2026 році – 2 564 грн;

у 2027 році – 2 715 грн;

у 2028 році – 2 859 грн.

Рівень забезпечення прожиткового мінімуму для призначення допомоги відповідно до Закону України “Про державну соціальну допомогу

малозабезпеченим сім'ям" у 2026-2028 роках у відсотковому співвідношенні до прожиткового мінімуму для основних соціальних і демографічних груп населення становить: для працездатних осіб – 60 відсотків; для осіб, які втратили працездатність, та осіб з інвалідністю – 100 відсотків; для дітей – 145 відсотків відповідного прожиткового мінімуму.

Обсяг ресурсу бюджету Рокитнівської селищної територіальної громади на 2026-2028 роки прогнозується в обсягах 513284,6 тис. грн., 562732,6 тис. грн. та 648833,4 тис. грн. відповідно. Загальні показники бюджету Рокитнівської селищної територіальної громади наведені у додатку 1 до Прогнозу.

IV. Показники доходів бюджету

Прогноз дохідної частини бюджету громади розроблено відповідно до норм бюджетно-податкового законодавства, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України та громади, особливостей податкової політики, передбачених Бюджетною декларацією на 2026-2028 роки, положень нормативно-правових актів селищної ради про встановлення місцевих податків і зборів.

З метою розширення податкової бази та залучення додаткових надходжень до бюджету громади визначено такі пріоритетні завдання:

сприяння розвитку бюджетоутворюючих підприємств, розширенню діючих виробничих потужностей, збільшенню виробництва продукції;

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

впровадження заходів, спрямованих на 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.

Водночас повідомляємо, що прогнозні показники доходів місцевих бюджетів на середньостроковий період враховують наступні особливості:

зупинення тимчасового спрямування до загального фонду бюджету громади податку на доходи фізичних осіб у розмірі 4 відсотки за рахунок відповідного зниження нормативу відрахування такого податку до загального фонду державного бюджету;

спрямування, починаючи з 2027 року, податку на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення військовослужбовців до загального фонду місцевих бюджетів.

Основним джерелом формування дохідної частини бюджету громади, як і в попередні періоди, залишатиметься податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами із доходів платника податку у вигляді заробітної плати, та податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород, одержаних військовослужбовцями, та інших виплат. Прогноз надходжень з податку на доходи фізичних осіб розраховано відповідно до єдиної ставки (18 %) оподаткування доходів фізичних осіб, сталого підвищення мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму, подальшого зростання середньомісячної заробітної плати найманих працівників шляхом збільшення продуктивності праці, легалізації виплати заробітної плати. Темпи росту податку на доходи фізичних осіб прогнозуються у 2026 році на рівні 2,1%, у 2027 році – на 9,5% та у 2028 році – на 7,3%.

Єдиний податок – це другий бюджетоутворюючий податок. Прогнозний обсяг єдиного податку на 2026-2028 роки розраховано з урахуванням положень Податкового кодексу України, фактичних надходжень за попередні роки. Темпи росту єдиного податку прогнозуються у 2026 році на рівні 2,5 %, у 2027 році – на 7,0 % та у 2028 році – на 7,1 %.

Розрахунок прогнозної суми плати за землю на 2026-2028 роки проведено за підсумками фактичних надходжень за попередні роки, з урахуванням перегляду договорів оренди земельних ділянок в частині збільшення розміру орендної плати, поновлення строку дії договорів оренди. Темпи росту з плати за землю прогнозуються у 2026 році на рівні 3,6 %, у 2027 році – на 7,0 %, у 2028 році – на 7,2 %.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, та туристичний збір на 2026-2028 роки прогнозуються з урахуванням темпів зростання мінімальної заробітної плати.

Прогнозні надходження акцизного податку на 2026-2028 роки розраховані виходячи з фактичних надходжень, розширення бази оподаткування, за ставкою 5 % в частині акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю 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 прогноуються у 2026 році на рівні 10,6 %, у 2027 році – на 7,1 % та у 2028 році – на 7,6 %.

З метою сприяння розвитку господарського потенціалу суб'єктів господарювання (комунальних підприємств) та малого і середнього бізнесу рішенням селищної ради надані пільги зі сплати земельного податку (рішення 10 липня 2024 року № 4497 зі змінами).

Показники доходів бюджету Рокитнівської селищної територіальної громади наведено у додатку 2 до Прогнозу.

Загальні показники доходів бюджету Рокитнівської селищної територіальної громади у 2026-2028 роках

(тис. грн.)

Найменування показника	2026 рік			2027 рік			2028 рік		
	прогноз	Відхилення до попереднього року		прогноз	Відхилення до попереднього року		прогноз	Відхилення до попереднього року	
		-	+		-	+		-	+
Бюджет Рокитнівської селищної територіальної громади (без урахування міжбюджетних трансфертів), в т.ч.	2 07996,1	13644,5	07,0	2 25985,2	17989,1	08,6	2 42233,7	16248,5	07,2
загальний фонд	2 02000,0	13118,9	06,9	2 20000,0	18000,0	08,9	2 36000,0	16000,0	07,3
спеціальний фонд	5 996,1	525,6	09,6	5 985,2	10,9	- 9,8	6 233,7	248,5	04,2

V. Показники фінансування бюджету, показники місцевого боргу, показники надання місцевих гарантій, обсягу гарантійних зобов'язань та гарантованого селищною територіальною громадою боргу

Інформація щодо показників фінансування бюджету Рокитнівської селищної територіальної громади наведена у додатку 3 до Прогнозу.

Показники місцевого боргу відсутні відповідно до додатку 4 Прогнозу.

Показники гарантованого Рокитнівською селищною територіальною громадою боргу та надання місцевих гарантій відсутні відповідно до додатку 5 Прогнозу.

Обсяг публічних інвестицій на підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій з урахуванням середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій регіону (територіальної громади), на реалізацію яких залучаються кредити (позики) наведені у додатку 9 Прогнозу.

VI. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету

Під час формування видаткової частини бюджету Рокитнівської 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 Рокитнівської селищної територіальної громади на 2026 – 2028 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 Прогнозу;

граничні показники видатків бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету – додаток 7 Прогнозу.

Граничні показники кредитування бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету відсутні відповідно до додатку 8 Прогнозу.

В процесі формування видаткової частини бюджету враховані прогнозні розміри мінімальної заробітної плати та посадового окладу працівника першого тарифного розряду Єдиної тарифної сітки на 2026-2028 роки відповідно до Бюджетної декларації, схваленої Кабінетом Міністрів України 27 червня 2025 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, енергосервіс та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами та некомерційними підприємствами охорони здоров'я.

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

ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ

Метою діяльності є організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення функціонування органів місцевого самоврядування, виконавчих органів у відповідних сферах для ефективного

представлення інтересів територіальної громади та здійснення від її імені та в її інтересах функцій і повноважень, визначених Конституцією України, Законом України “Про місцеве самоврядування в Україні”, «Про службу в органах місцевого самоврядування» та іншими нормативно-правовими актами.

Пріоритетним напрямком у сфері державного управління є надання виконавчими органами Рокитнівської селищної ради високоякісних і доступних адміністративних, соціальних та інших послуг населенню, налагодження ефективного діалогу та партнерських відносин виконавчих органів з організаціями громадянського суспільства, забезпечення участі громадськості у реалізації регіональної політики та розв’язанні питань місцевого значення.

У 2026-2028 роках передбачається здійснити такі заходи:

забезпечення принципу прозорості у діяльності виконавчих органів селищної ради;

впровадження інформаційних технологій та посилення електронного документообігу;

забезпечення повноцінного виконання повноважень Рокитнівської селищної ради згідно з чинним законодавством;

створення належних умов для реалізації органами місцевого самоврядування прав та повноважень, визначених чинним законодавством України;

вивчення та впровадження кращого досвіду в сфері розвитку місцевого самоврядування;

формування ефективної системи управління;

створення належних матеріальних, фінансових та організаційних умов для забезпечення здійснення органами місцевого самоврядування повноважень.

Усі заходи будуть плануватися та впроваджуватися з урахуванням найкращих стандартів та практик гендерної політики, антикорупційної політики, політики захисту навколишнього середовища та енергозбереження.

ОСВІТА

Цілі державної політики у сфері освіти реалізуються головними розпорядниками бюджетних коштів – відділом освіти, молоді та спорту, відділом культури та туризму та у середньостроковій перспективі будуть направлені на:

повноцінний розвиток кожної дитини, її успішну інтеграцію в українське суспільство та європейську інтеграцію;

забезпечення діяльності мережі дошкільних навчальних закладів різних типів, створення умов для їх функціонування, зміцнення матеріально-технічної бази дошкільних навчальних закладів, урізноманітнення моделей організації дошкільної освіти, охоплення дітей обов’язковою дошкільною освітою;

здійснення заходів для забезпечення якісної, сучасної, конкурентоспроможної та доступної освіти шляхом реалізації таких заходів:

забезпечення в рамках продовження реформи загальної середньої освіти

«Нова українська школа» якісної та доступної освіти шляхом стимулювання вчителів до професійного розвитку, розбудови нового освітнього середовища;

забезпечення закладів загальної середньої освіти сучасним навчальним обладнанням та оновлення матеріально-технічної бази;

розбудова безпечної та інклюзивної системи освіти за допомогою наближення освітніх послуг учням з особливими освітніми потребами максимально до місця їх проживання, врахування індивідуальних потреб і можливостей таких здобувачів освіти;

забезпечення функціонування ефективної та територіально доступної мережі інклюзивно-ресурсних центрів;

забезпечення доступності мистецької і позашкільної освіти та інтегрування її в європейський простір;

запровадження національної системи оцінювання якості освіти.

Основні результати, яких планується досягти:

створення нового освітнього середовища, яке відповідає вимогам сьогодення;

забезпечення доступної дошкільної, загальної середньої та позашкільної освіти з урахуванням демографічних та економічних реалій;

сприяння підвищенню мотивації учнів до навчання, а вчителів – до професійного розвитку;

надання освітніх послуг учням з особливими освітніми потребами максимально наближено до місця проживання та з урахуванням їх індивідуальних потреб і можливостей.

Реалізація освітніх послуг буде здійснюватися через існуючу мережу освітніх закладів, яка включає 17 закладів дошкільної освіти, 22 заклади загальної середньої освіти, КЗ "Центр дитячої та юнацької творчості", Дитяча музична школа Рокитнівської селищної ради, КЗ «Школа мистецтв» з філією.

ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я

Пріоритетами розвитку галузі є забезпечення населення високоякісними і доступними медичними послугами та створення сприятливих умов життєдіяльності людини.

У 2026 - 2028 роках передбачається здійснити такі заходи:

доступність медичної допомоги для пацієнтів;

пропаганда та формування здорового способу життя;

поліпшення репродуктивного здоров'я населення, як важливої складової загального здоров'я;

підвищення доступності та якості надання медичних послуг;

удосконалення системи пільгового забезпечення населення медичними послугами;

здійснення поступового переходу до розподілу коштів у галузі охорони здоров'я за принципом оплати надання послуг, а не за принципом утримання медичних закладів;

забезпечення виконання місцевих програм, спрямованих на поліпшення показників здоров'я нації.

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.

Надання медичних послуг буде здійснюватися через існуючу мережу медичних закладів, яка включає: КНП "Рокитнівська багатопрофільна лікарня інтенсивного лікування", КНП "Рокитнівський центр первинної медико-санітарної допомоги", КНП "Рокитнівська стоматологічна поліклініка".

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Основними цілями реалізації державної політики у сфері соціального захисту та соціального забезпечення на 2026-2028 роки є посилення адресної соціальної підтримки для підвищення ефективності використання бюджетних коштів та їх спрямування соціально вразливим верствам населення.

Прогнозні граничні показники бюджету Рокитнівської селищної територіальної громади по видатках на фінансування галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» на 2026-2028 роки передбачаються головному розпоряднику коштів – відділу соціального захисту, охорони здоров'я та у справах дітей селищної ради.

За рахунок коштів бюджету селищної територіальної громади у середньостроковому періоді планується утримувати КЗ "Центр надання соціальних послуг".

Крім того, на 2026 – 2028 роки плануються видатки на реалізацію місцевих програм соціального захисту та соціальної підтримки окремих категорій населення громади.

Завданнями на 2026 -2028 роки є:

забезпечення максимальної адресності та наближеності надання відповідної соціальної підтримки тим, хто її потребує;

посилення адресності надання всіх видів пільгових послуг з упорядкуванням переліку їх одержувачів і встановленням економічно та соціально обґрунтованих нормативів споживання відповідних послуг згідно до вимог законодавства;

прозорість та доступність в отриманні соціальної підтримки;

надання соціальної підтримки з урахуванням уніфікованих критеріїв обрахунку сукупного доходу сім'ї та її фінансово-майнового стану;

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

забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа;

удосконалення механізму запобігання та протидії домашньому насильству та насильству за ознакою статі в умовах децентралізації з урахуванням міжнародних стандартів.

Основні результати, яких планується досягти:

адаптація системи надання соціальних послуг до нових вимог законодавства, спрощення порядку надання соціальних послуг, впровадження нових, сучасних комп'ютерних та Інтернет технологій;

охоплення соціальним захистом максимальної кількості сімей та малозабезпечених громадян, які потребують підтримки.

КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО

Цілями державної політики у сфері культури і мистецтва, втіленням яких на місцевому рівні займається головний розпорядник бюджетних коштів – відділ культури та туризму селищної ради, є відродження та духовний розвиток традицій і культури української нації.

Пріоритетами розвитку галузі на 2026-2028 роки є:

розвиток бібліотечної справи, покращення матеріально-технічної бази;

комплектування бібліотек новою літературою та періодичними виданнями;

популяризація народної творчості та проведення культурно-мистецьких заходів;

проведення фестивалів народної творчості, авторської музики;

розвиток клубних закладів, створення центрів дозвілля та культури;

підготовка кадрів сфери культури, створення належних умов для розвитку аматорського мистецтва, самореалізація творчої молоді;

збільшення туристичного потоку.

Реалізація культурних послуг буде здійснюватися через існуючу мережу закладів культури, яка включає 25 клубних закладів територіальної громади, КЗ "Публічна бібліотека Рокитнівської селищної ради", який має 20 філій.

ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ

Цілями державної політики у сфері фізичної культури та спорту, які реалізує головний розпорядник бюджетних коштів – відділ освіти, молоді та спорту селищної ради, є створення умов для розвитку індивідуальних здібностей спортсменів та досягнення високих спортивних результатів.

У 2026 -2028 роках передбачається здійснити такі заходи:

підвищення рівня залучення населення до занять фізичною культурою та масовим спортом, зміцнення здоров'я нації та запобігання захворюванням;

удосконалення, модернізація та зміцнення матеріально-технічної бази, поліпшенням умов функціонування сучасних спортивних споруд;

створення стимулів для здорового способу життя і здорових умов праці шляхом розвитку інфраструктури для занять фізичною культурою, спортом та активного відпочинку;

продовження подальшої співпраці з громадськими організаціями фізкультурно-спортивного та оздоровчого напрямлення, залучення заохочення меценатів для фінансування сфери;

сприяння розвитку видів спорту, удосконалення і поліпшення системи підготовки та участі спортсменів громади у змаганнях;

проведення пропагандистської роботи з формування позитивного іміджу фізичного виховання, фізичної культури і спорту. Впровадження соціальної реклами щодо здорового способу життя.

Протягом 2026 - 2028 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.

Реалізація спортивних послуг буде здійснюватися через існуючу мережу спортивних закладів, яка включає дитячо-юнацьку спортивну школу.

Крім того, на 2026 – 2028 роки плануються видатки на реалізацію місцевих програм фізичної культури та спорту.

ЖИТЛОВО - КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО

Пріоритетними напрямками розвитку житлово-комунального господарства є задоволення потреб мешканців в усіх видах житлово-комунальних послуг, створення комфортних умов для проживання та надання їм якісних житлово-комунальних послуг, належне утримання об'єктів комунальної власності, реконструкція системи теплопостачання громади, збільшення обсягів робіт капітального ремонту житлового фонду, об'єктів благоустрою, поступова переорієнтація житлово-комунального господарства громади на енергоефективний шлях, зменшення енергомісткості при наданні житлово – комунальних послуг.

Прогнозом бюджету 2026-2028 роки передбачається спрямувати кошти на утримання в належному стані території громади шляхом надання якісних послуг з благоустрою громади.

У сфері дорожнього господарства у прогностичному періоді передбачається здійснити заходи із поліпшення транспортно – експлуатаційного стану існуючих автомобільних доріг, проведення робіт з реконструкції і ремонту доріг громади, капітального ремонту тротуарів; підвищення безпеки дорожнього руху.

Основними завданнями та напрямками, за якими буде продовжено роботу в галузі житлово-комунального та дорожнього господарства, є:

реалізація селищних цільових програм у сфері житлово-комунального господарства;

виконання заходів з енергозбереження у житловому фонді громади;
підтримка та стимулювання реалізації населенням енергоефективних заходів;

створення конкурентного середовища на ринку житлово-комунальних послуг та налагодження ефективного діалогу житлово-комунальних підприємств та споживачів житлово-комунальних послуг;

сприяння технічному переоснащенню житлово-комунальних підприємств;

поліпшення технічного стану водопровідно-каналізаційної мережі, систем центрального тепlopостачання.

покращення стану будинків та умов проживання у них;

освітлення території громади із застосуванням енергоощадних світильників;

відновлення та створення нових зелених зон культурно-масового відпочинку для мешканців громади;

покращення стану вулиць, автомобільних доріг та мостів комунальної власності, забезпечення безпеки дорожнього руху.

ОХОРОНА НАВКОЛИШНЬОГО ПРИРОДНОГО СЕРЕДОВИЩА

Пріоритетними завданнями діяльності у сфері охорони навколишнього природного середовища є забезпечення охорони довкілля та раціонального використання природних ресурсів.

Передбачається здійснити заходи щодо забезпечення охорони та раціонального використання наявних в громаді природних ресурсів, мінімізації шкідливого впливу на довкілля небезпечних відходів.

За рахунок екологічного податку та інших надходжень до бюджету громади згідно з чинним законодавством у 2026-2028 роках здійснюватимуться заходи, направлені на охорону та раціональне використання природних ресурсів, утилізацію відходів, мінімізацію шкідливого впливу на довкілля небезпечних відходів та іншу діяльність у сфері охорони навколишнього природного середовища.

Ефективне використання комунального майна, земельних ресурсів та екологічної політики буде спрямоване на наступні пріоритетні заходи :

упорядкування земельних відносин;

реалізація в повній мірі заходів програми охорони навколишнього природного середовища, раціонального використання природних ресурсів;

еколого-просвітницька робота з мешканцями громади, особливо з молоддю, з метою виховання дбайливого ставлення до природи, формування екологічної культури населення;

охорона і раціональне використання земель.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

покращення екологічного стану навколишнього середовища;

покращення умов проживання мешканців громади;

створення комфортного для проживання середовища шляхом покращення екологічного стану та збалансованого використання природних ресурсів.

VII. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами

Обсяги міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів для бюджету Рокитнівської селищної територіальної громади на 2026-2028 роки (освітня субвенція, базова дотація) передбачаються на підставі Бюджетної декларації, схваленої Кабінетом Міністрів України 27 червня 2025 року, обсяг субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції доведено Департаментом фінансів Рівненської обласної державної адміністрації.

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 2026 рік до плану 2025 року – 108,9%, на 2027 рік до прогнозу 2026 року – 107,9 %, на 2028 рік до прогнозу 2027 року – 107,3 %. Темпи зростання обсягів базової дотації становлять на 2026 рік до плану 2025 року – 156,8%, на 2027 рік до прогнозу 2026 року – 116,5 %, на 2028 рік до прогнозу 2027 року – 152,7 %. Темпи зростання обсягів субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції становлять на 2026 рік до плану 2025 року – 116,8%, на 2027 рік до прогнозу 2026 року – 107,9 %, на 2028 рік до прогнозу 2027 року – 107,3 %.

Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів у розрізі їх видів та бюджетів наведено у додатку 10 до Прогнозу.

Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам у розрізі їх видів та бюджетів (державного та місцевих) наведено у додатку 11 до Прогнозу.

VIII. Інші положення та показники прогнозу бюджету

Показники обсягів бюджету Рокитнівської селищної територіальної громади на 2026-2028 роки можуть бути скореговані залежно від законодавчих змін у податковій політиці, показників соціального та економічного розвитку території та реальних можливостей бюджету на відповідні роки.

Секретар ради

Марина ЛЕСКОВЕЦЬ