



вул. Прогресу, 7, м. Луцьк, Волинська область, 43025
тел. (0332) 77-72-01, факс (0332) 77-72-11, Е-mail: post@gfin.voladm.gov.ua, код ЄДРПОУ 02311738

Від

Волинська обласна рада

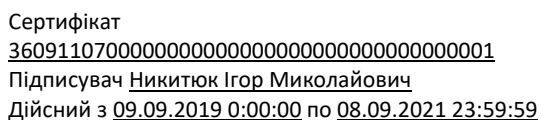
**Пояснювальна записка до проєкту рішення обласної ради
«Про обласний бюджет на 2021 рік»**

Відповідно до вимог статті 77 Бюджетного кодексу України місцеві бюджети на відповідний рік мають бути ухвалені у термін до 25 грудня включно, незалежно від перенесення чи відкладення розгляду державного бюджету на відповідний рік.

Якщо до 1 грудня року, що передує плановому, Верховною Радою України не прийнято закон про Державний бюджет України, місцева рада при затвердженні бюджету враховує обсяги міжбюджетних трансфертів, визначені у проєкті закону про Державний бюджет України на плановий бюджетний період, поданому Кабінетом Міністрів України до Верховної Ради України.

У двотижневий строк з дня офіційного опублікування закону про Державний бюджет України відповідна місцева рада приводить обсяги міжбюджетних трансфертів у відповідність із законом про Державний бюджет України.

Проект рішення обласної ради «Про обласний бюджет на 2021 рік» підготовлено відповідно до положень Бюджетного кодексу України з урахуванням змін, запропонованих законопроектом 4100-д, прийнятих у першому читанні, проекту Закону України «Про Державний бюджет України на 2021 рік», поданому Кабінетом Міністрів України до Верховної Ради України на друге читання, основних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2021–2023 роки, схвалених постановою Кабінету Міністрів України від 29 липня 2020 року № 671, особливостей складання розрахунків до проектів бюджетів на 2021 рік, повідомлених листом Міністерства фінансів України від 14 серпня 2020 року № 05110-14-6/25094. Крім того, у ході підготовки проекту обласного бюджету на наступний рік врахована інформація, надіслана листом Міністерства фінансів України від 28 листопада 2020 року № 05110-14-6/36573 «Про схвалення Кабінетом Міністрів України проекту державного бюджету на 2021 рік, підготовленого до другого читання».



ДЕПАРТАМЕНТ ФІНАНСІВ



№ 2765/03-18/2-20 від 08.12.2020

У проєкті обласного бюджету на 2021 рік показники міжбюджетних відносин сформовано на основі нової системи територіальної організації влади з урахуванням положень постанови Верховної Ради України від 17 липня 2020 року № 807-IX «Про утворення та ліквідацію районів».

Проект рішення сформовано з урахуванням Типової форми рішення про місцевий бюджет, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 03.08.2018 № 668 зі змінами, та підходів щодо кодування бюджетних програм, визначених наказом Міністерства фінансів України від 20.09.2017 № 793 зі змінами.

Соціально-економічний стан області та виконання бюджету у 2020 році

Індекс **промислової продукції** порівняно з січнем-вереснем 2019 року становив 91,7%, в тому числі у добувній промисловості та розробленні кар'єрів – 67%, переробній – 91,3%, постачанні електроенергії, газу, пари та кондиційованого повітря – 98,5 відсотка.

На підприємствах з виробництва гумових і пластмасових виробів, іншої неметалевої мінеральної продукції, хімічних речовин і хімічної продукції, харчової промисловості досягнуто приросту виробництва на 15,2-0,2 відсотка.

Підприємствами реалізовано промислової продукції (товарів, послуг) на суму 22,1 млрд гривень.

У січні-вересні 2020 року **індекс сільськогосподарської продукції** порівняно із відповідним періодом 2019 року становив 97,8 відсотка, в тому числі у сільськогосподарських підприємствах – 94,8 відсотка, у господарствах населення – 100,8 відсотка. Індекс продукції рослинництва становив 97,3 відсотка, продукції тваринництва – 99 відсотків.

Обсяг виробленої сільськогосподарської продукції, реалізованої підприємствами, порівняно з відповідним періодом 2019 року, зменшився на 3,6 відсотка, у т.ч. продукції рослинництва – на 9,4 відсотка, продукції тваринництва – збільшився на 10 відсотків.

Оборот роздрібної торгівлі за 9 місяців 2020 року становив 16,1 млрд грн, що в порівняльних цінах на 12,3 відсотка більше ніж за відповідний період 2019 року. Роздрібний товарооборот підприємств роздрібної торгівлі (юридичних осіб) становив 10,2 млрд грн і збільшився проти відповідного періоду 2019 року на 13,1 відсотка.

Індекс споживчих цін (індекс інфляції) в області у вересні порівняно з груднем 2019 року становив 102,2%, в Україні – 101,7% (у відповідному періоді минулого року – 103,6% та 103,4%).

Найбільше зросли ціни на фрукти (на 23,9%) та продукти переробки зернових (на 21,2%).

Середньомісячна номінальна заробітна плата штатного працівника області у січні-вересні 2020 року становила 8 872 грн (в Україні – 11 199 грн), що на 5,2 відсотка більше, ніж у відповідному періоді 2019 року.

Індекс реальної заробітної плати у січні-вересні 2020 року порівняно з відповідним періодом 2019 року становив 101,8 відсотка (в Україні – 106,6 відсотка).

На 1 жовтня 2020 року загальна **сума заборгованості з виплати заробітної плати** становила 44,5 млн грн, (94,3% на економічно активних підприємствах) або з початку року зросла в 1,6 раза. Вчасно не отримали заробітну плату 3,9 тис. волинян, зайнятих в економічно активних підприємствах області. Кожному із зазначених працівників не виплачено в середньому по 10 636 гривень.

Підприємствами області вироблено будівельної продукції на суму 1,4 млрд гривень. Індекс будівельної продукції порівняно з січнем-вереснем 2019 року становив 101,4%. Обсяги будівництва зросли на 5,7% (нежитлових – на 23,4%, житлових – знизилась на 22,6%), будівництво інженерних споруд скоротилось на 3,5 відсотка.

У січні-червні 2020 року суб'єктами господарювання області за рахунок усіх джерел фінансування вкладено 5 845,8 млн грн **капітальних інвестицій**, що на рівні обсягу капітальних інвестицій січня-червня 2019 року.

Експорт товарів у січні-серпні 2020 року порівняно з відповідним періодом 2019 року зменшився на 11,9% і становив 395,6 млн дол. США, імпорт – на 10% і склав 805,6 млн дол. США. Від'ємне сальдо дорівнювало 410 млн дол. США.

На основі динаміки соціально-економічного розвитку області, враховуючи основні прогностичні макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2021-2023 роки, схвалених постановою Кабінету Міністрів України від 29.07.2020 № 671, розроблені прогностичні показники розвитку Волинської області на 2021-2023 роки.

**Соціально-економічний розвиток області за січень-вересень 2020 року
та прогностичні показники на 2021-2023 роки**

Показники	Одиниця виміру	2020 рік (січень-вересень)	2021 рік прогноз	2022 рік прогноз	2023 рік прогноз
Обсяг реалізованої промислової продукції у діючих цінах – всього	млн грн	22134,6	36740,8	38210,4	39740,8
Індекс сільськогосподарської продукції по всіх категоріях господарств	% до відповідного періоду попереднього року	97,8	101,0	103,0	105,5
Середньомісячна номінальна заробітна плата за видами економічної діяльності	грн	8872	11750,0	13618,0	15100,0
Індекс реальної заробітної плати у % до попереднього року	%	101,8	113,0	108,0	106,0
Заборгованість із виплати	млн грн	42,0	30,0	20,1	12,0

заробітної плати на економічно активних підприємствах, всього					
Індекс фізичного обсягу обороту роздрібною торгівлі (у порівнянних цінах) до попереднього року, %	%	112,3	115,0	117,5	119,0
Індекс споживчих цін (до грудня попереднього року)	%	102,2	107,8	107,0	105,6
Обсяг капітальних інвестицій у фактичних цінах	млн грн	5845,8	10460,9	11935,5	13761,7

В умовах дії карантинних заходів та обмеження економічної активності суб'єктів господарювання, пов'язаних з поширенням коронавірусної хвороби, за січень–листопад 2020 року бюджет області за доходами загального фонду (без врахування міжбюджетних трансфертів) виконаний на 98,2 відсотка (недобір становить 89,3 млн гривень).

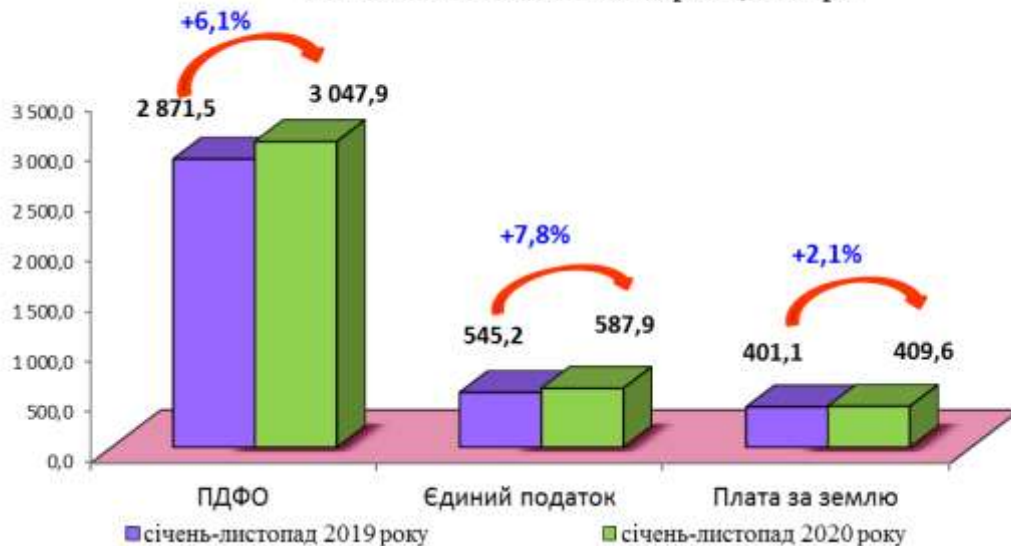
В цілому по області не виконані бюджетні призначення по податку на доходи фізичних осіб (94,6 відсотка; -172,5 млн грн), платі за надання адміністративних послуг (87,9 відсотка; -9,8 млн грн), орендній платі за майно, що перебуває в комунальній власності (81,6 відсотка; -2,1млн грн), що, в основному, обумовлено впливом карантинних заходів на діяльність підприємств та організацій, та платі за землю (98,8 відсотка; -5,2 млн грн) – через законодавче звільнення платників від сплати за березень 2020 року за земельні ділянки, що використовуються ними в господарській діяльності.

Незважаючи на вплив негативних факторів на наповнення бюджету починаючи з третього кварталу цього року зберігається тенденція до підвищення рівня виконання планових показників надходжень місцевих бюджетів області (виконання за перше півріччя становило 96 відсотків, за 9 місяців – 96,7 відсотка, очікуване за рік – 98,6 відсотка). Поряд з цим, найбільший спад надходжень спостерігався у другому кварталі цього року, що співпадає з періодом дії жорстких карантинних обмежень.

Починаючи з третього кварталу цього року зберігається тенденція до підвищення рівня виконання планових показників надходжень місцевих бюджетів області.

Місцеві бюджети області за 11 місяців цього року отримали 4771,5 млн грн власних доходів загального фонду, що на 268,8 млн грн більше, ніж за відповідний період минулого року. Надходження податку на доходи фізичних осіб, єдиного податку та плати за землю, які є основними бюджетоутворюючими платежами місцевих бюджетів області, склали відповідно 3047,9; 587,9 та 409,6 млн грн і перевищують надходження відповідного періоду минулого року відповідно на 6,1; 7,8 і 2,1 відсотка.

Динаміка окремих доходів бюджету області
за січень-листопад 2019-2020 років, млн грн



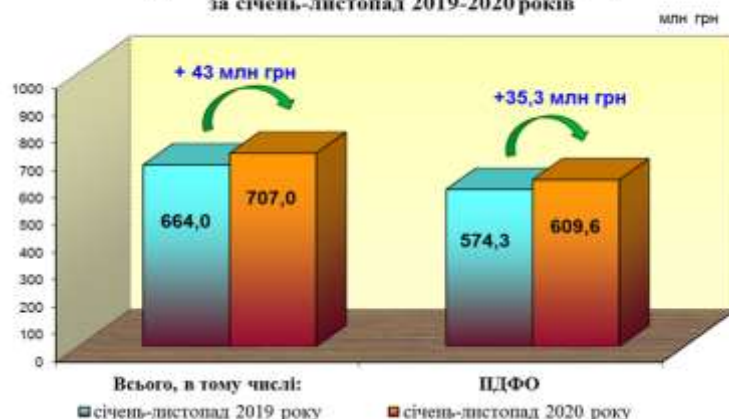
За підсумками січня-листопада цього року обласний бюджет за власними доходами загального фонду виконаний на 95 відсотків, недобір -37,3 млн гривень.

Зокрема, в розрізі джерел доходів до запланованого на звітний період обласним бюджетом недоотримано 45,7 млн грн, або 7 відсотків податку на доходи фізичних осіб; 1,1 млн грн, або 48,4 відсотка надходжень від орендної плати за користування майном, що перебуває в комунальній власності; 453,3 тис. грн, або 10 відсотків рентної плати за спеціальне використання води та 360,5 тис. грн, або 13,9 відсотка рентної плати за користування надрами.

Основними причинами невиконання запланованих в обласному бюджеті надходжень податку на доходи фізичних осіб та орендної плати за майно, що перебуває в комунальній власності, є обмеження економічної активності суб'єктів господарювання на період дії карантинних заходів, рентної плати за спеціальне використання води – зменшення обсягів використання води суб'єктами господарювання – водокористувачами, рентної плати за користування надрами – зменшення податкових зобов'язань у зв'язку із зниженням середньої митної вартості імпортного природного газу, що склалася у процесі його митного оформлення під час ввезення на територію України.

У порівнянні з відповідним періодом минулого року доходи загального фонду обласного бюджету зросли на 43 млн грн, або на 6,5 відсотка, у тому числі надходження податку на доходи фізичних осіб збільшились проти минулого року на 35,3 млн грн або на 6,1 відсотка.

Динаміка надходжень до обласного бюджету
за січень-листопад 2019-2020 років



Не зважаючи на проблеми у забезпеченні надходжень до бюджету у поточному році забезпечено нормальну роботу установ та організацій бюджетної сфери регіону та проведено соціально важливі видатки.

Прогноз обласного бюджету на 2022-2023 роки

Процес середньострокового бюджетного планування на два наступні за звітним періоди регламентовано Бюджетним кодексом України.

Пунктом 49 Прикінцевих та перехідних положень Бюджетного кодексу України встановлено, що положення статті 75 (в частині складання прогнозу місцевого бюджету) та статті 75-1 цього Кодексу (щодо порядку складання і затвердження прогнозу місцевого бюджету) застосовуються з 1 січня 2020 року.

Починаючи з формування бюджетів на 2021 рік місцеві фінансові органи, як і Міністерство фінансів України, мали перейти до середньострокового бюджетного планування та складати прогноз місцевого бюджету – документ середньострокового бюджетного планування, що визначає показники місцевого бюджету на середньостроковий період і є основою для складання проєкту місцевого бюджету.

Враховуючи складну фінансову ситуацію, спричинену розповсюдженням коронавірусної інфекції COVID-19, Законом України від 13.04.2020 № 553-IX визначено, що тимчасово, до 1 січня 2021 року, норми частини першої статті 75 щодо прогнозів місцевих бюджетів та статті 75-1 цього Кодексу не застосовуються.

Разом з тим, відповідно до особливостей складання розрахунків до проєктів бюджетів на 2021 рік, повідомлених листом Міністерства фінансів України від 14 серпня 2020 року № 05110-14-6/25094, бюджетна політика у середньостроковій перспективі залежатиме від подолання наслідків поширення гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARSCoV-2 у світі та Україні.

Після зниження темпів зростання ВВП у 2020 році на 4,8 відсотка, починаючи з 2021 року очікується повернення економіки до траєкторії зростання. За базовим сценарієм прогноз Основних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2021–2023 роки, схвалений постановою Кабінету Міністрів України від 29.07.2020 № 671, прогнозує зростання ВВП у 2021-2023 році в середньому на рівні 4,5 відсотка.

Застосування заходів, спрямованих на подолання негативних явищ в економіці, пов'язаних з пандемією, дещо пришвидшить цінову динаміку у 2021 році (до 7,3 відсотка), але надалі інфляція буде поступово уповільнюватись до 5,3 відсотка (на кінець 2023 року).

Ці процеси визначатимуть динаміку середньомісячної заробітної плати, яка зростатиме у реальному вимірі у середньому на 7,7 відсотка щорічно на фоні зниження безробіття (з 9,2 відсотка у 2021 році до 8 відсотків у 2023 році).

Враховуючи значну частку трансфертів з державного бюджету у загальному ресурсі обласного бюджету, індикативні показники доходів та витрат обласного бюджету на середньостроковий період можуть бути розраховані лише після здійснення розрахунків міжбюджетних трансфертів на 2022-2023 роки на державному рівні.

Відповідно до згаданого вище листа Міністерства фінансів України, державна бюджетна політика на 2021-2023 роки щодо місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин буде спрямована на удосконалення міжбюджетного регулювання, зміцнення фінансової спроможності місцевих бюджетів, підвищення прозорості та результативності використання бюджетних ресурсів в умовах створення дворівневої системи міжбюджетних відносин.

Протягом 2021-2023 років держава продовжуватиме надавати підтримку для реалізації інвестиційних програм та проєктів регіонального розвитку за рахунок державного фонду регіонального розвитку.

Горизонтальне вирівнювання податкоспроможності місцевих бюджетів здійснюватиметься відповідно до положень статей 98-100 Бюджетного кодексу України.

Основним завданням органів місцевого самоврядування на середньострокову перспективу при складанні видаткової частини місцевих бюджетів залишається питання врахування в першочерговому порядку потреби у коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до умов оплати праці і розміру мінімальної заробітної плати та на проведення розрахунків за електричну і теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ і послуги зв'язку, що споживаються бюджетними установами.

Бюджетна політика на період 2021-2023 років в області спрямовуватиметься, у першу чергу, на забезпечення стабільності фінансування соціальних витрат, пов'язаних з виплатою заробітної плати працівникам бюджетної сфери, реалізацією соціальних гарантій і соціального захисту вразливих верств населення, забезпечення гідних умов життєдіяльності для кожного громадянина.

Разом з тим, надзвичайно важливим у цьому періоді має стати збільшення інвестиційної складової місцевих бюджетів, підтримка економічного зростання, оновлення закладів бюджетної сфери та соціальної інфраструктури, стимулювання переходу до інноваційно-інвестиційної моделі розвитку, реалізація державних структурних реформ у бюджетній сфері та економіці, зокрема, у медицині, освіті, житлово-комунальному господарстві.

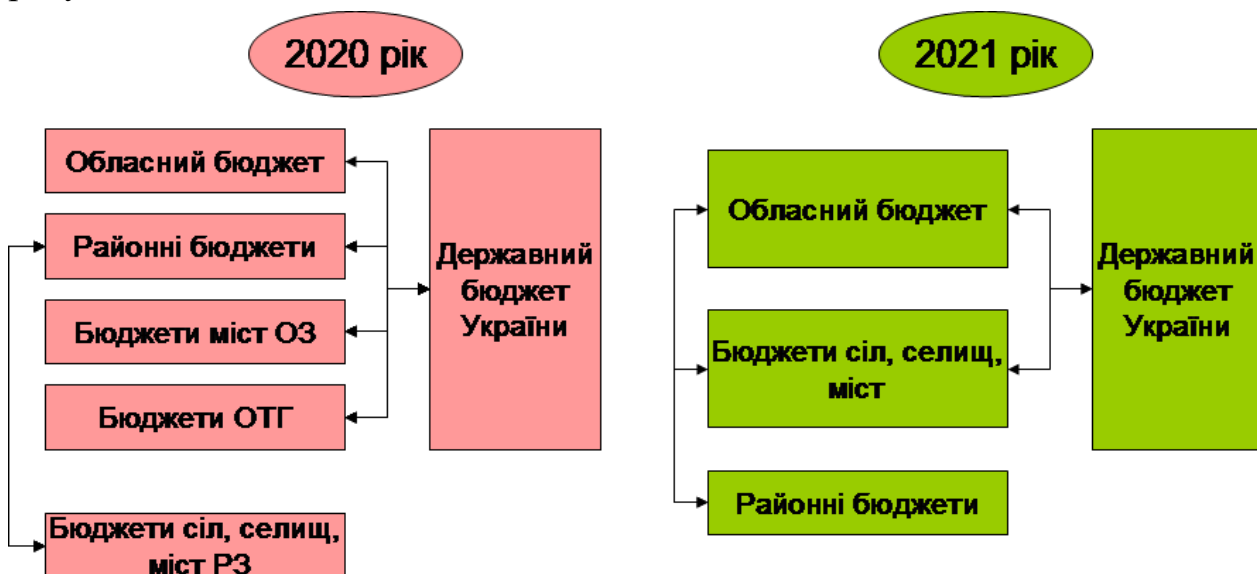
Міжбюджетні відносини на 2021 рік

В області у 2020 році функціонує 257 місцевих бюджетів, в тому числі обласний бюджет та 70 зведених бюджетів міст обласного значення, районів та ОТГ.

Починаючи з 2021 року система місцевих бюджетів області зазнає докорінних змін. Загальна кількість місцевих бюджетів області скоротиться у зв'язку із завершенням реформи територіальної організації влади (створенням об'єднаних громад, скороченням кількості районів).

	Стан до реформи	Стан у 2020 році	Стан у 2021 році
❖ Кількість місцевих бюджетів усього, у тому числі:	429	257	59
❖ <i>обласний бюджет</i>	1	1	1
❖ <i>районний бюджет</i>	16	16	4
❖ <i>міський бюджет міста обласного значення</i>	4	3	-
❖ <i>бюджет об'єднаної територіальної громади</i>	-	51	-
❖ <i>бюджет села, селища, міста</i>	408	186	54

Зміни у системі міжбюджетного регулювання, що впроваджуються з 2021 року наведені нижче.



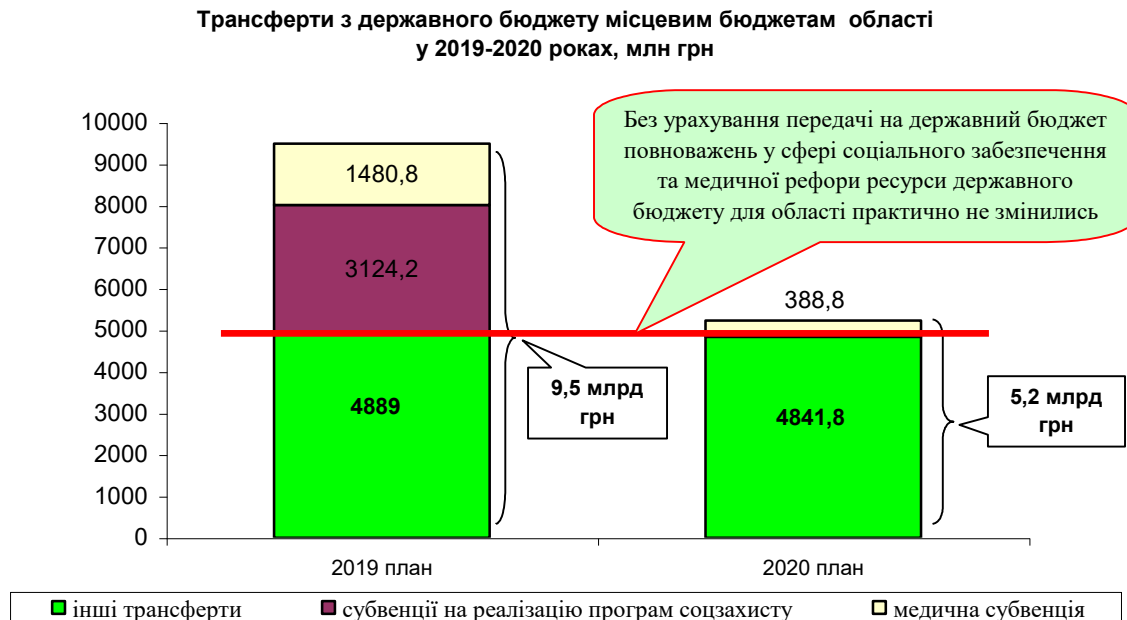
Районні бюджети з 2021 року будуть виключені з системи міжбюджетного вирівнювання. До таких бюджетів не зараховуватиметься основне джерело доходів місцевих бюджетів – податок на доходи фізичних осіб та таким бюджетам не надаватиметься базова дотація з державного бюджету. Прямі міжбюджетні стосунки з Державним бюджетом України матимуть обласний бюджет та бюджети сіл, селищ і міст області.

Загальний обсяг фінансового ресурсу, що передається місцевим бюджетам області у вигляді міжбюджетних трансфертів з державного бюджету, у 2021 році складе 5,6 млрд грн, з яких за загальним фондом бюджету – 4,9 млрд грн, спеціальним фондом – 0,7 млрд гривень. Із загальної суми міжбюджетних трансфертів обласному бюджету для виконання власних і делегованих державою повноважень та перерозподілу трансфертів між місцевими бюджетами області передається близько 1,5 млрд гривень. Іншим місцевим бюджетам області з державного бюджету у вигляді базової дотації та освітньої субвенції передається 4,1 млрд гривень.

У порівнянні з бюджетом 2020 року у 2021 році обсяг міжбюджетних трансфертів з державного бюджету для місцевих бюджетів області у цілому зменшено на 223,4 млн грн, або на 3,8 відсотка.

У співставних умовах (без урахування коштів медичної субвенції, що передавалась місцевим бюджетам у I кварталі 2020 року) в цілому місцеві бюджети області у 2021 році мають отримати з державного бюджету на 165,4 млн грн більше ніж у цьому році. З урахуванням нерозподіленої при затвердженні державного бюджету значної частини трансфертів, очікується, що фінансові ресурси, які передаються з державного бюджету місцевим бюджетам області, у ході виконання державного бюджету на 2021 рік будуть збільшуватись.

Міжбюджетні трансферти з державного бюджету місцевим бюджетам області у 2020-2021 роках, млн грн



На державному рівні залишено нерозподіленими між бюджетами територій цільові трансферти на загальну суму понад 12,6 млрд грн, можуть бути спрямовані також і місцевим бюджетам області.

При цьому, значна частина таких міжбюджетних трансфертів виділяється місцевим бюджетам вперше.

Так, з метою вжиття на місцевому рівні заходів, спрямованих на боротьбу з COVID-19 під час навчального процесу у закладах загальної середньої освіти передбачається нова субвенція в загальному обсязі 1,0 млрд гривень.

На підвищення доступності до широкосмугового інтернету на селі у державному бюджеті уперше передбачається 500 млн грн, 274,2 млн грн на державному рівні зарезервовано на створення служб підтримки постраждалих від домашнього насильства, 231 млн грн – на розвиток мережі ЦНАПів, 500 млн грн – на розвиток спортивної інфраструктури, 62,6 млн грн – на розроблення комплексних планів просторового розвитку територій територіальних громад.

У 2021 році продовжується реалізація проєктів «Нова українська школа» та «Спроможна школа для кращих результатів». Обсяг відповідних субвенцій для місцевих бюджетів у державному бюджеті визначений у сумі 1,4 та 1,0 млрд грн відповідно.

На створення навчально-практичних центрів сучасної професійної (професійно-технічної) освіти в державному бюджеті зарезервовано 150 млн гривень.

На придбання житла для окремих категорій громадян (учасників Революції гідності, АТО, воїнів-афганців) у державному бюджеті передбачено 615,8 млн гривень.

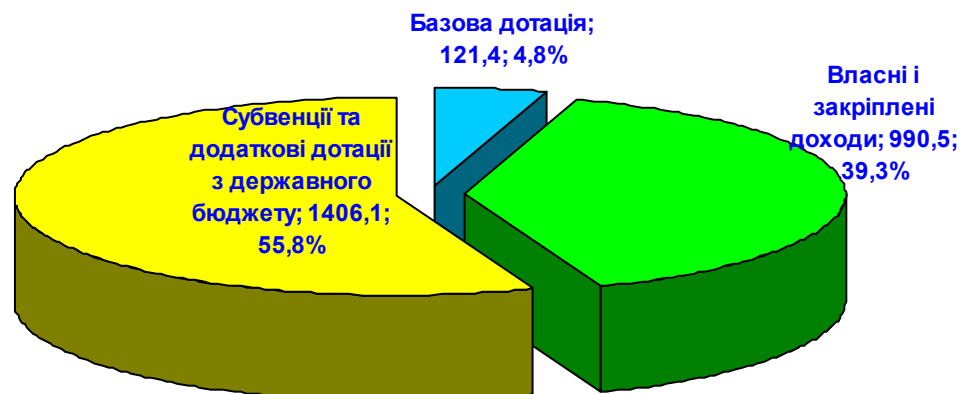
Обсяг цільової субвенції на соціально-економічний розвиток окремих територій складе 6,0 млрд гривень.

На здійснення фінансування заходів соціально-економічної компенсації ризику населення, яке проживає на території зони спостереження, у державному бюджеті зарезервовано 137,5 млн гривень.

На відміну від попередніх років, у зв'язку з закінченням реформи територіальної організації влади у державному бюджеті на 2021 рік не запланована стабілізаційна дотація місцевим бюджетам.

Загальний обсяг фінансових ресурсів обласного бюджету з урахуванням трансфертів з державного бюджету та власних доходів складе у 2021 році 2 518,0 млн гривень.

Ресурси обласного бюджету у 2021 році, млн грн



За рахунок міжбюджетних трансфертів у 2021 році з обласного бюджету буде здійснено майже 60,6 відсотка усіх витрат.

У доходах обласного бюджету враховані наступні види міжбюджетних трансфертів з державного бюджету:

- базова дотація – 121 447,4 тис. грн (ріст до врахованого на 2020 рік – 12 557,4 тис. грн, або 11,5 відсотка);

- додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на фінансування переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я – 239 475,4 тис. грн (зменшення до 2020 року у цілому на 77 968,1 тис. грн, або 24,6 відсотка);

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 323 842,2 тис. грн (ріст до 2020 року – 29 046,7 тис. грн, або 9,9 відсотка);

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 16 224,4 тис. грн (зменшення до 2020 року – 1 297,7 тис. грн, або 7,4 відсотка);

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на проєктні, будівельно-ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, та забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа – 15 499,0 тис. грн (ріст до 2020 року – 5030,6 тис. грн, або 48,1 відсотка);

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я – 77 464,0 тис. грн (ріст до 2020 року – 448,6 тис. грн, або 0,6 відсотка);

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реформування регіональних систем охорони здоров'я для здійснення заходів з виконання спільного з Міжнародним банком реконструкції та розвитку проєкту «Поліпшення охорони здоров'я на службі у людей» – 22 782,4 тис. грн (зменшення до 2020 року – 150 724,7 тис. грн, або 86,9 відсотка);

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах – 710 778,5 тис. грн (зменшення до 2020 року – 27 627,9 тис. грн, або 3,7 відсотка).

Основні умови використання у місцевих бюджетах коштів цільових субвенцій з державного бюджету залишаються у 2021 році у більшості незмінними.

Як і у попередніх роках, кошти освітньої субвенції у 2021 році будуть спрямовуватися виключно на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників загальноосвітніх навчальних закладів, на здобуття повної загальної середньої освіти учнями професійно-технічних навчальних закладів та студентами вищих навчальних закладів I-II рівнів акредитації.

У загальному обсязі освітньої субвенції враховано окремо видатки на оплату праці педагогічних працівників:

- інклюзивно-ресурсних центрів (у загальному обсязі субвенції для обласного бюджету відповідні кошти складають 37 476,0 тис. грн і мають бути розподілені між бюджетами відповідних територій, де створюються ІРЦ);
- загальноосвітніх навчальних закладів приватної форми власності (у загальному обсязі субвенції для обласного бюджету відповідні видатки складають 2 049,0 тис. грн і мають бути розподілені між бюджетами відповідних територій, де функціонують школи такого типу).

Видатки на оплату послуг з підготовки кваліфікованих робітників у професійно-технічних та інших навчальних закладах, як і у 2020 році, будуть здійснюватися з обласних бюджетів та бюджетів міст – обласних центрів на умовах регіонального замовлення.

У зв'язку із закінченням експерименту щодо зарахування до бюджетів місцевого самоврядування частини акцизного податку з продажу нафтопродуктів, у 2021 році змінюється порядок використання субвенції з державного бюджету на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах. Як виняток з положень статті 103¹ Бюджетного кодексу України, 35 відсотків загального обсягу субвенції має розподілятися між бюджетами місцевого самоврядування у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України автоматично:

1) у першому півріччі 2021 року — пропорційно до обсягу реалізованого суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі пального на відповідній території за друге півріччя 2020 року в загальному обсязі такого реалізованого пального в цілому по Україні за друге півріччя 2020 року;

2) у другому півріччі 2021 року — пропорційно до обсягу реалізованого суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі пального на відповідній території за перше півріччя 2021 року в загальному обсязі такого реалізованого пального в цілому по Україні за перше півріччя 2021 року.

У 2021 році, як і у попередніх роках, у державному бюджеті запланована передача місцевим бюджетам додаткової дотації на фінансування переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я.

Разом з тим, якщо у 2019 році область отримала таких коштів на суму 576,9 млн грн, у 2020 році – 317,4 млн грн, то у 2021 році – лише 239,5 млн гривень. В умовах щорічного зростання соціальних стандартів і поточних витрат бюджетних установ, зменшення надання відповідної дотації з державного бюджету є однією з найгостріших проблем збалансування доходів та витрат обласного та більшості місцевих бюджетів області.

Питання необхідності перегляду обсягу дотації та зміни механізму її розрахунку для місцевих бюджетів обласною державною адміністрацією

неодноразово порушувалися. Разом з тим, у ході підготовки проєкту держбюджету на 2021 рік ці питання на державному рівні не були врегульовані.

Крім того, змінами до Бюджетного кодексу України, що пропонуються для розгляду разом з проєктом Державного бюджету України, передбачається, що 50 відсотків обсягу додаткової дотації на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я між місцевими бюджетами здійснюється за підсумками першого півріччя за результатами виконання місцевих бюджетів у поточному бюджетному періоді. У зв'язку з цим, у проєкті обласного бюджету на видатки спрямовується лише 119,7 млн грн з загальної суми дотації.

Згідно з вимогами Бюджетного кодексу України, додаткова дотація на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я спрямовується на видатки навчальних закладів у частині надання повної загальної середньої освіти, крім видатків на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників, та видатки закладів охорони здоров'я з оплати комунальних послуг і енергоносіїв.

Як і у 2020 році, така дотація надається для обласних бюджетів для подальшого розподілу між місцевими бюджетами області. Розподіл додаткової дотації на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я здійснюється між місцевими бюджетами у порядку, визначеному обласними державними адміністраціями, підлягає погодженню з Кабінетом Міністрів України та затверджується рішенням про обласний бюджет.

Розподіл додаткової дотації на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я з державного бюджету між обласними бюджетами здійснено Міністерством фінансів України в таких пропорціях:

- 10 відсотків обсягу – пропорційно до питомої ваги кількості наявного населення області станом на 1 січня року, що передує плановому;
- 40 відсотків обсягу – пропорційно до питомої ваги приведенного індексу відносної податкоспроможності зведеного бюджету області;
- 50 відсотків обсягу – пропорційно до питомої ваги кількості учнів закладів загальної середньої та професійної (професійно-технічної) освіти.

Відповідно до частини 5 статті 103⁶ Бюджетного кодексу України, обласною державною адміністрацією визначено порядок розподілу дотації між місцевими бюджетами області, згідно з яким зазначений міжбюджетний трансферт розподіляється між обласним бюджетом та місцевими бюджетами області за формульним обрахунком.

Розподіл додаткової дотації на 2021 рік, як і у попередньому році, пропонується здійснити за формульним розрахунком.

Розподіл дотації на 2021 рік здійснюватиметься у два етапи:

- на першому етапі (при формуванні проекту рішення обласної ради про затвердження обласного бюджету на 2021 рік) між місцевими бюджетами розподіляється 50 відсотків обсягу дотації за визначеною порядком формулою;

- на другому етапі між місцевими бюджетами розподіляється решта 50 відсотків обсягу дотації за результатами виконання місцевих бюджетів у першому півріччі 2021 року.

Із загальної суми дотації, що розподіляється на першому етапі, 55 відсотків спрямовується на витрати обласного бюджету, 45 відсотків розподіляється між місцевими бюджетами області.

Ураховуючи обмеженість коштів дотації, розподіл її частини, належної бюджетам територіальних громад області, не передбачається для бюджетів Ковельської і Нововолинської міських територіальних громад та бюджетів територіальних громад, які сформовані на 2021 рік з вилученням реверсної дотації до державного бюджету.

У розрахунках дотації на 2021 рік використовуються такі показники:

1) чисельність населення територіальних громад області станом на 01 січня 2020 року, врахована Міністерством фінансів України при обрахунку базової та реверсної дотації на 2021 рік;

2) чисельність учнів загальноосвітніх навчальних закладів територіальних громад області, врахована Міністерством фінансів України при обрахунку освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на 2021 рік;

3) надходження до місцевих бюджетів області податку на доходи фізичних осіб, ураховані Міністерством фінансів України при обрахунку базової та реверсної дотації на 2021 рік;

4) індекси відносної податкоспроможності місцевих бюджетів області, ураховані Міністерством фінансів України при обрахунку базової та реверсної дотації на 2021 рік.

Розрахунок обсягу дотації між місцевими бюджетами області пропонується здійснити за трьома напрямками:

1) 10 відсотків від загальної суми коштів дотації – пропорційно до питомої ваги чисельності наявного населення адміністративно-територіальних одиниць;

2) 80 відсотків від загальної суми коштів дотації – пропорційно до питомої ваги чисельності учнів кожної адміністративно-територіальної одиниці;

3) 10 відсотків від загальної суми коштів дотації – пропорційно між бюджетами територіальних громад з низьким рівнем фінансової спроможності (у яких індекс відносної податкоспроможності складає менше 0,3).

У 2021 році залишається діюча у попередніх роках система горизонтального вирівнювання податкоспроможності місцевих бюджетів через надання базової дотації місцевим бюджетам та вилучення реверсної дотації до державного бюджету. При цьому, зберігається алгоритм горизонтального вирівнювання податкоспроможності місцевих бюджетів.

Для обрахунку обсягів базової та реверсної дотації на 2021 рік Мінфіном використовувались офіційні дані звітності Державної служби статистики України щодо наявного населення станом на 01.01.2020 та Державної

казначейської служби України – про фактичні надходження податку на доходи фізичних осіб та податку на прибуток підприємств приватного сектору економіки (в частині, що зараховується до обласних бюджетів) за 2019 рік.

Для визначення обсягу дотації обраховується співвідношення надходжень на одного жителя з відповідним показником в середньому по Україні. При цьому, механізм вирівнювання передбачає, що місцеві бюджети з рівнем надходжень нижче 0,9 середнього показника по Україні отримують базову дотацію *(але лише 80 відсотків суми, необхідної для досягнення показника 0,9)*, для підвищення рівня їх забезпеченості. Для місцевих бюджетів з рівнем надходжень в межах від 0,9 до 1,1 вирівнювання не здійснюватиметься.

Базову дотацію отримують бюджети, у яких надходження на 1 жителя менше:

2 810,25 грн – з податку на доходи фізичних осіб для бюджетів територіальних громад;

703,02 грн – з податку на доходи фізичних осіб для обласних бюджетів;

118,87 грн – з податку на прибуток підприємств для обласних бюджетів.

Реверсна дотація передбачена для бюджетів, у яких надходження на 1 жителя більше:

3 434,75 грн – з податку на доходи фізичних осіб для бюджетів територіальних громад;

859,25 грн – з податку на доходи фізичних осіб для обласних бюджетів;

145,29 грн – з податку на прибуток підприємств для обласних бюджетів.

У 2021 році обласний бюджет та 49-ть із 54-ох бюджетів громад будуть сформовані з базовою дотацією, 4-и – з реверсною дотацією, один бюджет (Поромівської сільської ради) буде сформовано без надання базової та вилучення реверсної дотації.

Серед обласних бюджетів України обласний бюджет області за рівнем спроможності є нижчим від середнього рівня. По податку на прибуток середні надходження по Україні на 1 жителя складають 375,2 грн, по області 53,9 грн (15 місце у рейтингу), та по податку на доходи фізичних осіб середні надходження по Україні на 1 жителя складають 888,6 грн, по області 621,3 грн (17 місце у рейтингу).

Найбільш спроможними територіями області є:

- Луцька міська громада вилучення реверсної дотації до державного бюджету складає 107,5 млн грн;

- Боратинська сільська громада – вилучення 33,0 млн грн;

- Підгайцівська сільська громада – вилучення 20,8 млн грн;

- Володимир-Волинська міська громада – вилучення 14,7 млн гривень.

У середньому по області за розрахунками базової та реверсної дотації надходження податку на доходи фізичних осіб на одного жителя складають 2485,1 грн, або 88 відсотків від рівня бездотаційності. При цьому, фінансова спроможність окремих територій є вкрай низькою. При середніх надходженнях

по області у 2,5 тис. грн на 1 жителя, по цих територіях надходження складають від 450 до 900 гривень на 1 особу:

		грн/ос.		
Смідинська сільська громада	837,3		Сереховичівська сільська громада	703,8
Забродівська сільської громада	763,8		Доросинівська сільська громада	701,3
Велицька сільська громада	747,1		Дубечненська сільська громада	554,5
Самарівська сільська громада	726,1		Сошичненська сільська громада	479,6
Мар'янівська селищна громада	719,3		Велимченська сільська громада	458,3

З отриманих з державного бюджету коштів міжбюджетних трансфертів, у проєкті рішення обласної ради «Про обласний бюджет на 2021 рік» пропонується залишити без розподілу кошти міжбюджетних трансфертів на загальну суму 153 068,4 тис. грн, зокрема:

- додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я – 119 737,7 тис. грн;

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 9 719,5 тис. грн;

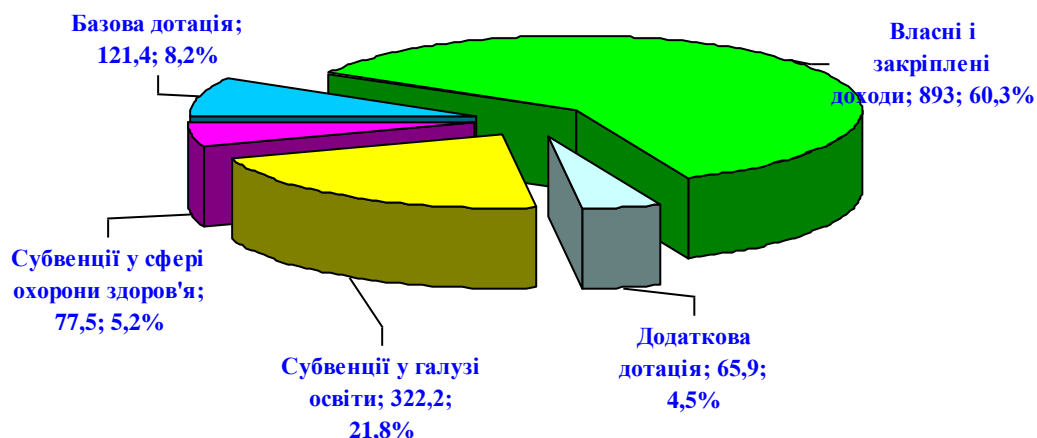
- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на проєктні, будівельно-ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, та забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа – 15 499,0 тис. грн;

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 8 112,2 тис. гривень.

Обґрунтування та пояснення причин відсутності розподілу відповідних цільових трансфертів з державного бюджету наведені у розділах пояснювальної записки за відповідними галузями видатків.

Основні ресурси загального фонду обласного бюджету на 2021 рік, які можуть бути спрямовані на реалізацію власних повноважень обласної ради, (без урахування коштів трансфертів з державного бюджету, що мають бути передані місцевим бюджетам), складуть 1 480,0 млн гривень.

**Основні ресурси загального фонду обласного бюджету
у 2021 році, млн грн, %**



Доходи обласного бюджету

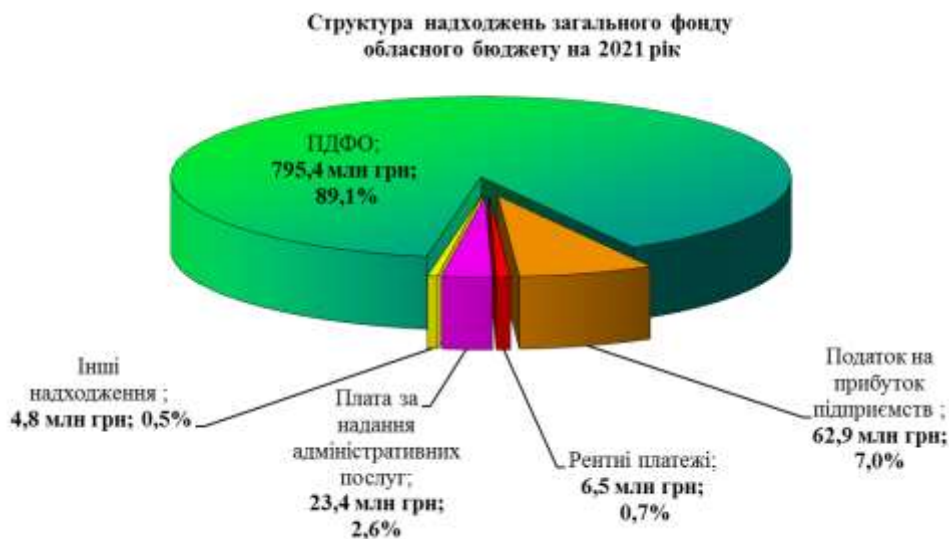
Розрахунок доходів обласного бюджету на 2021 рік здійснено з урахуванням поточної економічної ситуації, що склалася внаслідок поширення гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARSCoV-2, тенденцій надходжень платежів у минулих роках, оцінки виконання бюджету у 2020 році, розрахунків, наданих Головним управлінням Державної податкової служби у Волинській області, Луцьким відділом моніторингу доходів та обліково-звітних систем Львівського управління Офісу великих платників податків ДПС України, іншими організаціями та структурними підрозділами облдержадміністрації, на які покладено контроль за справлянням відповідних платежів до бюджету.

На 2021 рік дохідна частина обласного бюджету сформована в загальній сумі 990,5 млн грн (без врахування трансфертів), у тому числі 893,0 млн грн складають доходи загального фонду та 97,5 млн грн – спеціального фонду.



Доходи загального фонду бюджету (без врахування трансфертів) збільшуються порівняно з очікуваним виконанням обласного бюджету в поточному році на 13,0 відсотків (+102,6 млн грн.) та на 8,4 відсотка (+68,8 млн грн) - порівняно з бюджетними призначеннями 2020 року.

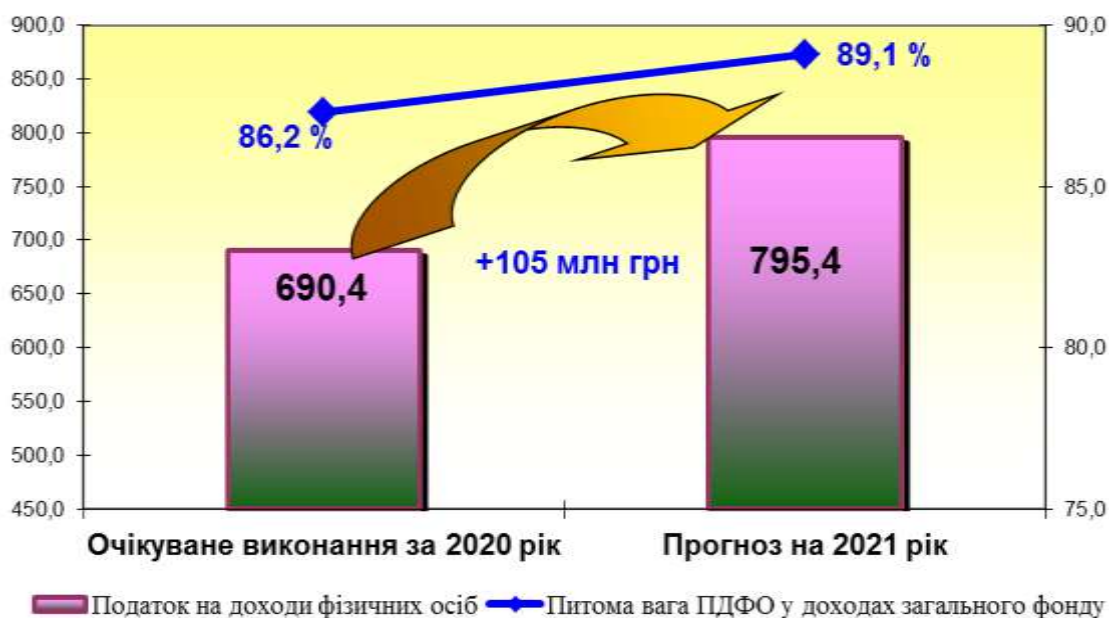
Структура надходжень загального фонду обласного бюджету на 2021 рік відображена на наступній діаграмі.



У структурі доходів загального фонду обласного бюджету на 2021 рік 89,1 відсотка припадає на податок на доходи фізичних осіб, 7 відсотків – на податок на прибуток підприємств та 2,6 відсотка - на плату за надання адміністративних послуг, питома вага кожного з решти платежів загального фонду складає менше 1 відсотка.

Обсяг надходжень основного джерела доходів обласного бюджету – податку на доходи фізичних осіб – прогнозується на 2021 рік з урахуванням розрахунків головного управління ДПС в області у сумі 795,4 млн гривень. За рахунок очікуваного зростання оплати праці найманих працівників бюджетної сфери та приватного сектору економіки (у тому числі за рахунок збільшення розміру мінімальної заробітної плати на 25,4 відсотка), легалізації заробітної плати ріст податку на доходи фізичних осіб заплановано на 15,2 відсотків до очікуваних надходжень за 2020 рік та на 8,8 відсотка – до запланованого в обласному бюджеті на поточний рік.

**Динаміка надходжень ПДФО до обласного бюджету
у 2020 – 2021 роках та його частки у доходах загального фонду**



З урахуванням збереження умов оподаткування податком на прибуток його надходження на 2021 рік прогнозуються у загальній сумі 62,9 млн грн або на рівні очікуваних надходжень цього року. У загальному обсязі надходжень податку 61,6 млн грн (97,9 відсотка) становлять надходження 10-ти відсотків податку на прибуток підприємств приватного сектору економіки, які заплановані за пропозиціями контролюючих органів на рівні їх очікуваних надходжень у 2020 році. Решту – 1,3 млн грн складає податок на прибуток підприємств комунальної форми власності, прогноз якого визначено згідно розрахунків відділу з питань управління об'єктами спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст області та землями комунальної власності виконавчого апарату обласної ради та головного управління ДПС в області.

Від використання майна спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст області у 2021 році очікується залучити 1,2 млн грн плати за оренду такого майна та 0,9 млн грн частини чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до місцевого бюджету згідно рішення обласної ради від 13.03.2009 №27/58 «Про порядок і норматив відрахування до загального фонду обласного бюджету частини чистого прибутку (доходу) комунальними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями, які належать до спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст області».

Прогноз надходжень відповідних платежів на 2021 рік визначено за розрахунками відділу з питань управління об'єктами спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст області та землями комунальної власності виконавчого апарату обласної ради з урахуванням рішення обласної ради від 10.09.2020 №31/40 «Про деякі питання нарахування та сплати орендної плати за користування майном спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст області» щодо звільнення орендарів майна обласної комунальної власності до завершення карантину від сплати орендної плати за умови підтвердження неможливості використання об'єкта оренди у зв'язку із карантинними обмеженнями.

При формуванні прогнозу рентних платежів обласного бюджету на 2021 рік враховано пропозиції адміністратора платежів – головного управління ДПС в області. Надходження рентної плати за спеціальне використання води прогнозуються в обсязі 4,3 млн грн і за користування надрами – 2,2 млн грн, у тому числі 0,5 млн грн – за користування надрами для видобування природного газу.

Надходження до обласного бюджету плати за надання адміністративних послуг прогнозуються на 2021 рік на загальну суму 23,4 млн грн або на рівні очікуваних надходжень 2020 року. Зокрема від:

- продажу ліцензій на право оптової і роздрібної торгівлі алкогольними напоями та тютюновими виробами прогнозуються надходження з урахуванням кількості ліцензіатів на оптову торгівлю та збереження цього річної вартості ліцензій у сумах відповідно 5,1 та 15,8 млн грн;

- ліцензування діяльності суб'єктів господарювання, які здійснюють діяльність із зберігання та торгівлі паливом згідно Закону України від 19.12.1995 №481/95-ВР „Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв та тютюнових виробів” за розрахунками головного управління ДПС в області та з урахуванням кількості виданих ліцензій на проведення відповідної діяльності та збереження їх вартості на рівні 2020 року надходження від продажу ліцензій на право оптової та роздрібної торгівлі паливом прогнозуються відповідно в обсягах 550,0 і 430 тис. грн та на право зберігання пального – 730,0 тис. грн;

- плати за ліцензії та сертифікати, що сплачуються ліцензіатами за місцем здійснення діяльності прогнозуються доходи в сумі 850,0 тис. грн або на рівні відповідних надходжень поточного року;

- плати за ліцензії на виробництво спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв та тютюнових виробів за пропозицією головного управління ДПС в області – 5,5 тис. грн;

- плат за ліцензії на певні види господарської діяльності (за ліцензії на централізоване водопостачання та/або водовідведення; на виробництво, транспортування та постачання теплової енергії і ліцензії на провадження освітньої діяльності) та за державну реєстрацію (крім реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань) відповідно на суми 4,0 і 8,0 тис. гривень.

Доходи від розміщення тимчасово вільних коштів обласного бюджету на депозитних рахунках у банківських установах на 2021 рік прогнозуються в сумі 2,0 млн грн з урахуванням обсягу залучення до обласного бюджету відповідних коштів у 2020 році та очікуваного зниження відсоткових ставок для банківських депозитів (облікова ставка Національного банку України на початок 2020 року становила 13,5 відсотка, на кінець 2020 року – 6 відсотків річних).

Надходження до обласного бюджету орендної плати за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди обласною державною адміністрацією, у 2021 році прогнозуються в обсязі 125,0 тис. грн або на рівні очікуваних надходжень 2020 року.

Інші надходження (код класифікації доходів 24060300) обласного бюджету прогнозуються в сумі 0,6 млн гривень.

Основним джерелом надходжень спеціального фонду обласного бюджету на 2021 рік є власні надходження бюджетних установ, що фінансуються з обласного бюджету. Обсяг власних надходжень на 2021 рік визначено на основі бюджетних запитів головних розпорядників коштів обласного бюджету у сумі 88,8 млн гривень.



Надходження екологічного податку і грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності, які формують доходи обласного **фонду охорони навколишнього середовища** на 2021 рік, прогнозуються відповідно в обсягах 3,3 і 0,5 млн грн з урахуванням прогнозу головного управління ДПС в області та очікуваних надходжень платежів за 2020 рік.

Прогнозні показники надходжень до обласного бюджету коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва визначено з урахуванням розрахунків головного управління Держгеокадастру в області у сумі 400,0 тис. гривень.

У 2021 році до **бюджету розвитку** обласного бюджету очікуються надходження в сумі 4,5 млн грн від підготовленого до продажу на аукціоні в наступному році об'єкта малої приватизації спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст області - оздоровчого комплексу «Круча» на вулиці Дубнівській, 26а в місті Луцьку.

Надання пільг обласною радою з платежів, які зараховуються до обласного бюджету, на 2021 рік не прогнозується.

Витрати обласного бюджету

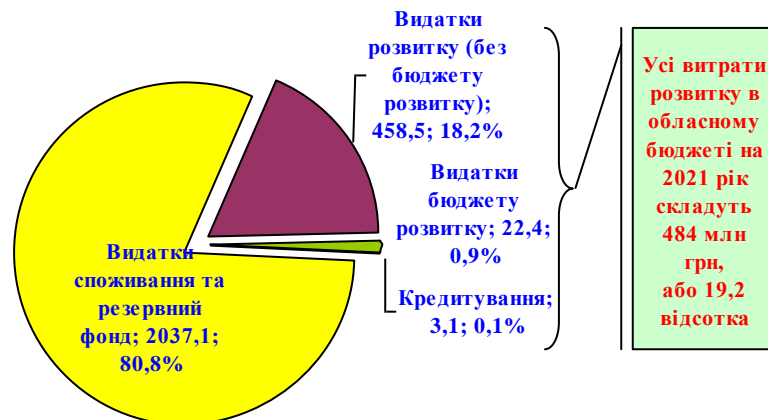
Проект обласного бюджету на 2021 рік за витратами складено відповідно до вимог програмно-цільового бюджетування на підставі поданих головними розпорядниками коштів обласного бюджету бюджетних запитів.

Проект обласного бюджету на 2021 рік вперше сформовано з урахуванням змін до бюджетного законодавства, які спрямовані на збільшення відповідальності головних розпорядників коштів місцевих бюджетів за використання коштів цільових трансфертів з державного бюджету. Зміни, що внесені до Порядку перерахування міжбюджетних трансфертів постановою Кабінету Міністрів України від 19.02.2020 № 116, передбачають можливість визначення головним розпорядником коштів місцевого бюджету за міжбюджетними трансфертами не лише місцевого фінансового органу, а і інших розпорядників коштів.

З урахуванням відповідної норми головними розпорядниками коштів за частиною субвенцій з державного бюджету, що передаються місцевим бюджетам з обласного бюджету, визначено відповідні галузеві структурні підрозділи обласної державної адміністрації.

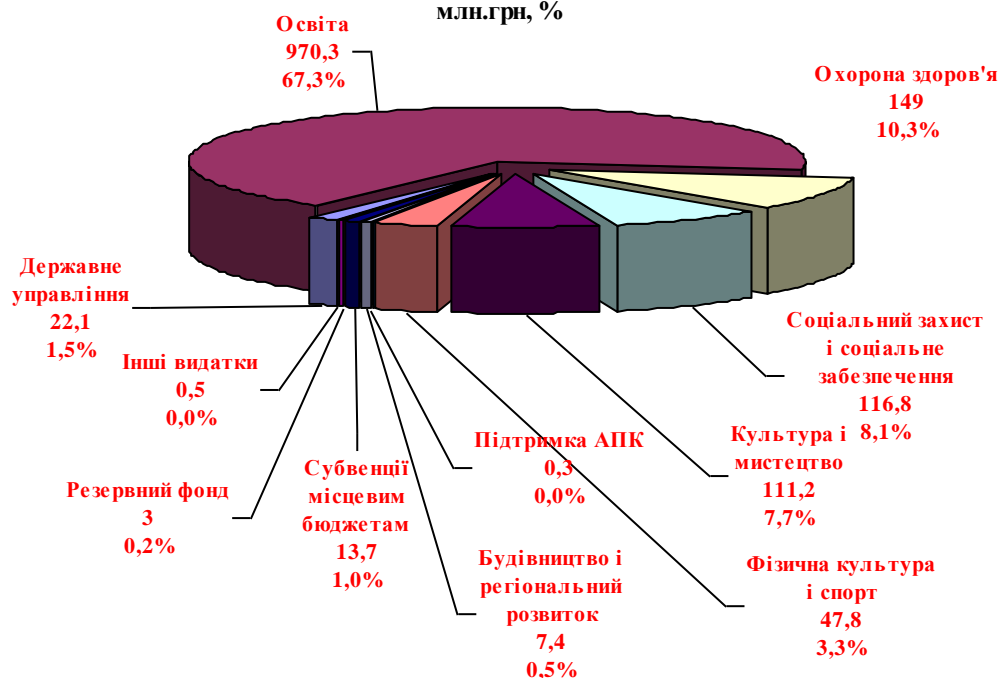
Усього витрати обласного бюджету у 2021 році складуть 2 521,1 млн грн, в тому числі із загального фонду обласного бюджету – 1 669,0 млн грн, спеціального – 852,1 млн гривень.

Структура витрат обласного бюджету у 2021 році
млн грн, %



За рахунок доходів загального фонду обласного бюджету у цілому у 2021 році буде здійснено 1686,9 млн грн витрат, з яких 1 669,0 млн грн – видатки загального фонду, 17,9 млн грн – видатки бюджету розвитку.

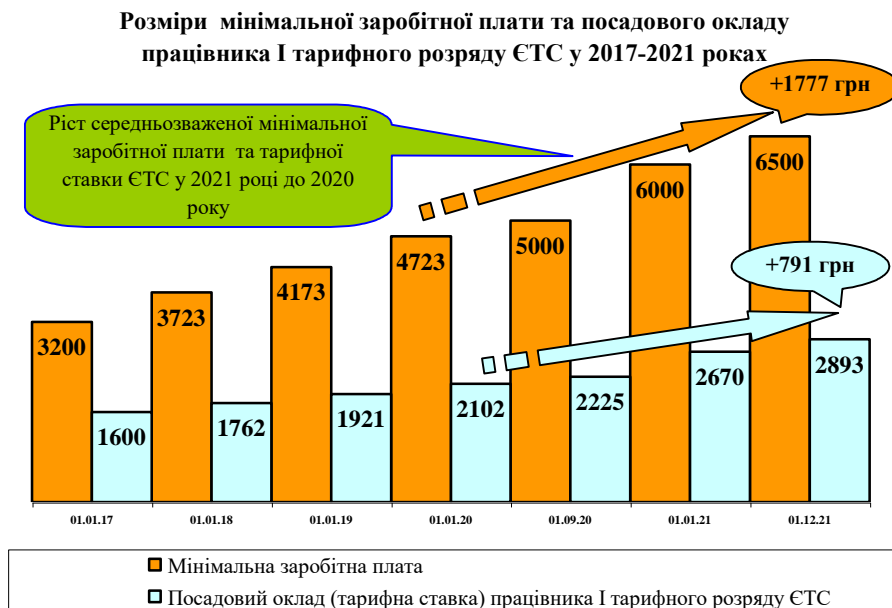
Структура витрат обласного бюджету у 2021 році
за загальним фондом та капітальними видатками, що передаються з загального фонду (без урахування цільових трансфертів з державного бюджету, що передаються бюджетам районів і міст),
млн.грн, %



Фонд оплати праці працівників установ і закладів бюджетних галузей за загальним фондом враховує виплати за посадовими окладами, доплати і надбавки обов'язкового характеру, матеріальну допомогу на оздоровлення окремих категорій працюючих у бюджетній сфері, інші виплати, передбачені чинним законодавством.

При здійсненні розрахунків витрат на заробітну плату працівників установ, що утримуються за рахунок коштів обласного бюджету, враховано

розмір мінімальної заробітної плати, який з 1 січня 2021 року має становити 6 000 гривень на місяць, з 1 грудня 2021 року – 6 500 гривень на місяць та посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня 2021 року 2 670 грн, з 1 грудня 2021 року – 2 893 гривні.



Ріст середньозваженої мінімальної заробітної плати у 2021 році складе 25 відсотків.

При формуванні окремих видатків соціального характеру враховано прожитковий мінімум на одну особу в розрахунку на місяць у розмірі з 1 січня 2021 року – 2189 гривень, з 1 липня – 2294 гривні, з 1 грудня – 2393 гривні.

При формуванні проекту обласного бюджету видатки на оплату енергоносіїв і комунальних послуг розраховані з урахуванням очікуваного споживання до кінця 2020 року, діючих цін і тарифів, особливостей кожного закладу, у тому числі і щодо проведених заходів з енергозбереження. У середньому видатки обласного бюджету на оплату енергоносіїв і комунальних послуг заплановані на рівні витрат, врахованих у бюджеті поточного року з урахуванням змін.

Витрати на поточне утримання установ передбачені виходячи з обмежених фінансових ресурсів обласного бюджету та з врахуванням потреби забезпечення належного рівня роботи бюджетних закладів та здійснення ними відповідних суспільних функцій на мінімально необхідному рівні.

У межах наявного ресурсу у обласному бюджеті на 2021 рік враховано 142,0 млн грн на реалізацію регіональних програм, у тому числі за рахунок загального фонду – 119,7 млн грн, спеціального – 22,3 млн гривень.

У загальному обсязі витрат на реалізацію програм 76,0 млн грн спрямовується на фінансування заходів Програми фінансової підтримки та розвитку обласних комунальних підприємств та закладів охорони здоров'я Волинської обласної ради на 2020-2022 роки, 47,8 млн грн – на утримання закладів фізичної культури і спорту та реалізацію відповідних заходів за

Обласною цільовою соціальною програмою розвитку фізичної культури і спорту на 2017-2023 роки, 3,8 млн грн – на фінансування заходів Регіональної екологічної програми «Екологія 2016-2020», 3,6 млн грн – на фінансування заходів Регіональної програми розвитку культури, мистецтва та охорони культурної спадщини в області на 2016-2021 роки, 3,3 млн грн – на фінансування Регіональної цільової програми соціального захисту населення на 2019-2022 роки, 2,8 млн грн – на фінансування Регіональної комплексної програми підтримки індивідуального житлового будівництва на селі «Власний дім» у Волинській області на 2018-2021 роки, 1,1 млн грн – на фінансування Регіональної комплексної програми розвитку освіти Волинської області на 2018-2022 роки.

У 2021 році, як і в попередніх роках, використання бюджетних коштів на реалізацію регіональних програм здійснюватиметься за порядками, що затверджуються обласною радою або обласною державною адміністрацією.

Враховуючи вимоги чинного бюджетного законодавства та практику внесення змін до обласного бюджету, проектом рішення пропонується надати право обласній державній адміністрації:

1) розподіляти та перерозподіляти субвенції з державного бюджету, крім субвенцій у галузі освіти та охорони здоров'я та субвенції, які надані обласному бюджету з інших місцевих бюджетів;

2) за погодженням з постійною комісією обласної ради з питань бюджету, фінансів та цінової політики розподіляти та перерозподіляти додаткові дотації з державного бюджету, субвенції у галузі освіти та охорони здоров'я, перерозподіляти видатки за рахунок залишків коштів субвенцій з державного бюджету;

3) перерозподіляти між бюджетами територій обсяги субвенцій з обласного бюджету на фінансування окремих видатків соціального захисту населення в межах їх загального обсягу; розподіляти між бюджетами територій обсяги асигнувань субвенції для надання матеріальної допомоги у розмірі по 100,0 тис. гривень сім'ям загиблих військовослужбовців, які брали участь в антитерористичній операції та операції Об'єднаних сил на сході України, в межах їх загального обсягу.

Відповідно до статті 23 Бюджетного кодексу України пропонується надати також право обласній державній адміністрації за погодженням з постійною комісією обласної ради з питань бюджету, фінансів та цінової політики перерозподіляти видатки загального та спеціального фонду, визначені головним розпорядником коштів обласного бюджету, без зміни загального обсягу бюджетних призначень головного розпорядника коштів обласного бюджету, у тому числі у частині перерозподілу:

1) видатків між бюджетними програмами, в тому числі між витратами загального фонду та бюджету розвитку спеціального фонду обласного бюджету;

2) видатків у межах однієї бюджетної програми, в тому числі між витратами загального фонду та бюджету розвитку спеціального фонду обласного бюджету, та за економічною класифікацією видатків, з урахуванням обмежень, визначених частиною 11 статті 23 Бюджетного кодексу України;

3) коштів на реалізацію регіональних програм, що фінансуються з обласного бюджету;

4) об'єктів, видатки на які проводяться за рахунок коштів бюджету розвитку спеціального фонду обласного бюджету.

При цьому, з метою забезпечення безперебійного фінансування видатків пропонується установити, що, у разі зміни назв структурних підрозділів обласної державної адміністрації, повноваження головних розпорядників коштів обласного бюджету, визначені рішенням про бюджет, передаються структурним підрозділам облдержадміністрації, які є їх правонаступниками. Проектом рішення також пропонується установити, що передача бюджетних призначень від головних розпорядників коштів обласного бюджету новоствореним структурним підрозділам облдержадміністрації у 2021 році здійснюється відповідно до вимог частини 6 статті 23 Бюджетного кодексу України. Згадана стаття передбачає, що передача коштів від одного головного розпорядника коштів до іншого здійснюється облдержадміністрацією за погодженням з комісією обласної ради з питань бюджету, фінансів та цінової політики.

Відповідно до статей 43 та 73 Бюджетного кодексу України пропонується надати право обласній державній адміністрації отримувати у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України, позики на покриття тимчасових касових розривів обласного бюджету, пов'язаних із забезпеченням захищених видатків загального фонду, в межах поточного бюджетного періоду за рахунок коштів єдиного казначейського рахунку на договірних умовах без нарахування відсотків за користування цими коштами з обов'язковим їх поверненням до кінця поточного бюджетного періоду.

З метою зменшення тимчасових касових розривів, що виникатимуть в процесі виконання обласного бюджету, пропонується затвердити оборотний залишок бюджетних коштів обласного бюджету у сумі 5 млн гривень. Обсяг оборотного залишку коштів не перевищує граничного розміру у 2 відсотки планових видатків загального фонду, визначеного статтею 14 Бюджетного кодексу України.

З метою залучення додаткових доходів до обласного бюджету, проектом рішення пропонується дозволити департаменту фінансів облдержадміністрації у 2021 році здійснювати розміщення на конкурсних засадах тимчасово вільних коштів обласного бюджету на депозитах в установах банків в межах поточного бюджетного періоду з зарахуванням відсотків за їх користування до загального фонду обласного бюджету у порядку, визначеному постановою Кабінету Міністрів України від 12.01.2011 № 6.

Враховуючи можливі зміни у бюджетній класифікації після затвердження рішення про обласний бюджет на 2021 рік, проектом рішення пропонується доручити департаменту фінансів облдержадміністрації у разі внесення змін до чинних нормативно-правових документів Міністерства фінансів України щодо класифікації доходів, видатків і кредитування місцевих бюджетів забезпечити врахування відповідних змін при складанні і виконанні розпису обласного бюджету на 2021 рік та врахувати зміни у класифікації при поданні пропозицій щодо внесення змін до цього рішення.

ОБЛАСНА РАДА

У показниках обласного бюджету на 2021 рік головному розпоряднику коштів – обласній раді передбачаються видатки загальним обсягом 22 132,5 тис. гривень.

За бюджетною програмою «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад» по загальному фонду плануються видатки обсягом 21 602,5 тис. гривень.

Видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам апарату обласної ради на 2021 рік становлять 18 375,0 тис. гривень. У розрахунках видатків на оплату праці враховано виплати за посадовими окладами, надбавки та доплати обов'язкового та стимулюючого характеру, премії та матеріальні допомоги на оздоровлення та вирішення соціально-побутових питань, що відповідає вимогам чинного законодавства.

Видатки на оплату енергоносіїв та комунальних послуг плануються в обсязі 556,7 тис. грн, що відповідає потребі на 2021 рік відповідно до наданих розрахунків.

Інші поточні видатки передбачаються в обсязі 2 670,8 тис. грн, що забезпечить належну діяльність обласної ради.

На виконання заходів Програми розвитку місцевого самоврядування у Волинській області на 2021 – 2025 роки за бюджетною програмою «Інша діяльність у сфері державного управління» головному розпорядникові коштів – обласній раді враховано 530,0 тис. гривень.

УПРАВЛІННЯ ОСВІТИ І НАУКИ ОБЛДЕРЖАДМІНІСТРАЦІЇ

У показниках обласного бюджету на 2021 рік по головному розпоряднику коштів – управлінню освіти і науки облдержадміністрації передбачені видатки в загальному обсязі 967 594,6 тис. грн, в тому числі 912 921,63 тис. грн по загальному фонду та 54 672,97 тис. грн по спеціальному фонду. При цьому, в загальному обсязі видатків на 2021 рік по цьому головному розпоряднику коштів враховано різні джерела фінансування, а саме: 313 939,7 тис. грн – освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, 16 224,4 тис. грн – субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами,

65 855,73 тис. грн – додаткової дотації з державного бюджету обласному бюджету на фінансування переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я, 516 954,27 тис. грн – кошти обласного бюджету, 54 620,5 тис. грн – власні надходження бюджетних установ.

При цьому, згідно з проектом Закону України «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України», оприлюдненому на сайті Верховної Ради України за № 4100-д від 05.11.2020, ще 65 855,73 тис. грн дотації для забезпечення утримання обласних закладів освіти може бути розподілено лише за підсумками першого півріччя за результатами виконання місцевих бюджетів у 2021 році.

За рахунок нерозподіленого II-го траншу додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам, у закладах загальної середньої освіти за КПКВК МБ 0611020 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти (у тому числі з дошкільними підрозділами (відділеннями, групами))», КПКВК МБ 0611030 «Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку», КПКВК МБ 0611050 «Надання загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти», КПКВК МБ 0611070 «Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку», за окремими статтями витрат забезпечена потреба лише на перше півріччя 2021 року. Додаткова потреба на II півріччя планового бюджетного періоду становить 65 855,73 тис. грн, в тому числі: на оплату праці з нарахуваннями – 49 301,9 тис. грн, медикаменти та перев'язувальні матеріали – 557,63 тис. грн, придбання продуктів харчування – 15 996,2 тис. гривень.

Із загального обсягу освітньої субвенції, виділеної з державного бюджету на 2021 рік для обласного бюджету, кошти в сумі 274 414,7 тис. грн спрямовуються на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників закладів освіти, визначених в статті 103² Бюджетного кодексу України, 37 476,0 тис. грн – на оплату праці педагогічних працівників в інклюзивно-ресурсних центрах, 2 049,0 тис. грн – на оплату праці педагогічних працівників в приватних закладах освіти. Фінансовий ресурс на оплату праці педагогічних працівників в приватних закладах освіти у повному обсязі спрямовується бюджету Луцької міської об'єднаної територіальної громади. Кошти освітньої субвенції на оплату праці педагогічних працівників в інклюзивно-ресурсних центрах частково розподіляються між місцевими бюджетами області в сумі 27 756,5 тис. гривень. За пропозиціями головного розпорядника коштів обласного бюджету – управління освіти і науки облдержадміністрації решта коштів у сумі 9 719,5 тис. грн залишаються нерозподіленими.

З метою надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, в державному бюджеті на 2021 рік для області передбачено цільову

субвенцію в сумі 16 224,4 тис. гривень. Вказаний вище трансферт частково розподіляється між місцевими бюджетами області в сумі 8 112,2 тис. грн, з яких обсяг видатків споживання становить 5 381,45 тис. грн, видатків розвитку – 2 730,75 тис. гривень. При цьому, на збільшення видатків головного розпорядника коштів обласного бюджету – управління освіти і науки облдержадміністрації спрямовується 155,862 тис. гривень. Розподіл таких коштів проведено з урахуванням контингенту здобувачів освіти з особливими освітніми потребами у I півріччі 2021 року. Решта коштів відповідної субвенції у сумі 8 112,2 тис. грн, за пропозиціями управління освіти і науки облдержадміністрації, буде розподілена з урахуванням контингенту відповідних здобувачів освіти у другому півріччі 2021 року.

Водночас, на оплату праці з нарахуваннями працівників Володимир-Волинського ліцею «Центр освіти» Волинської обласної ради, які надають послуги з проведення додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять з особами з особливими освітніми потребами, спрямовуються кошти субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами в сумі 103,392 тис. гривень. Решта коштів такого міжбюджетного трансферту в сумі 52,47 тис. грн спрямовується на збільшення видатків бюджету розвитку спеціального фонду Володимир-Волинського ліцею «Центр освіти» Волинської обласної ради для придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку особам з особливими освітніми потребами, які здобувають освіту в цьому закладі.

Фонд оплати праці з нарахуваннями працівників закладів у галузі «Освіта» на 2021 рік обрахований в загальному обсязі 708 179,062 тис. грн, що (у співставних умовах, тобто з урахуванням надходжень II-го траншу додаткової дотації з державного бюджету) на 19,1 відсотка більше у порівнянні з 2020 роком. Фонд оплати праці працівників закладів та установ освіти обрахований з урахуванням посадових окладів, надбавок та доплат обов'язкового характеру у повному обсязі (надбавка за підвищення престижності педагогічної праці в розмірі 10 % посадового окладу), щорічної грошової винагороди (від 5 до 50 % посадового окладу), матеріальної допомоги на оздоровлення педагогічних працівників (в розмірі посадового окладу), виплат відповідно до контрактів, укладених з обласною радою.

На придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів в обласному бюджеті на 2021 рік враховані видатки в сумі 692,23 тис. грн, що (у співставних умовах, тобто з урахуванням надходжень II траншу додаткової дотації з державного бюджету) знаходиться на рівні 2020 року. Розрахунок таких витрат на 2021 рік проведено з урахуванням очікуваних залишків медикаментів на кінець 2020 року.

Для забезпечення в закладах освіти одно- та багаторазового харчування вихованців (учнів, студентів), по загальному фонду обласного бюджету на 2021 рік враховані видатки в загальній сумі 21 131,4 тис. грн, що (у співставних

умовах, тобто з урахуванням надходжень II траншу додаткової дотації з державного бюджету) на 14,1 відсотка більше ніж у 2020 році. Обсяг видатків на придбання продуктів харчування обрахований з урахуванням збільшення середньорічної чисельності дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, дітей інших пільгових категорій, а також норми харчування на одну дитину на 11,9 відсотків.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв в закладах освіти на 2021 рік в обласному бюджеті передбачені видатки в загальній сумі 59 255,3 тис. грн, що на 6,8 відсотка більше ніж у 2020 році. Розрахунок відповідних витрат проведено з урахуванням фактичного споживання за січень-жовтень та очікуваного споживання у листопаді-грудні 2020 року в натуральних показниках, діючих цін та тарифів.

У 2021 році середньорічна чисельність учнів (студентів), що будуть здобувати загальну середню, професійну (професійно-технічну), фахову передвищу та вищу освіту у закладах, що підпорядковані управлінню освіти і науки облдержадміністрації, становить 8 969 чоловік, з них 6 774 – стипендіати. У показниках обласного бюджету враховано 50 892,7 тис. грн на виплату академічних та соціальних стипендій, що знаходиться на рівні відповідного показника 2020 року. Обрахунок проведено відповідно до розмірів стипендій, передбачених постановою Кабінету Міністрів України від 28.12.2016 № 1047 «Про розміри стипендій у державних та комунальних навчальних закладах, наукових установах» (зі змінами) з урахуванням збільшення середньорічного контингенту стипендіатів, визначених постановою Кабінету Міністрів України від 12.07.2004 № 882 «Питання стипендіального забезпечення» (зі змінами).

На забезпечення «інших виплат населенню» та «виплати пенсій і допомоги» в обласному бюджеті на 2021 рік заплановані видатки в загальному обсязі 4 790,3 тис. грн, що на 62,3 відсотка більше показника 2020 року. За рахунок такого фінансового ресурсу передбачене придбання навчальної літератури в розмірі 3-х соціальних стипендій для пільгових категорій вихованців (учнів, студентів), матеріальна допомога при працевлаштуванні в розмірі 6-ти прожиткових мінімумів, одноразова допомога випускникам педагогічних спеціальностей, які укладають договори із працевлаштування в сільській місцевості в розмірі 5-ти прожиткових мінімумів, щорічна одноразова допомога дітям-сиротам при випуску на придбання одягу, взуття і м'якого інвентарю та інші виплати дітям, які відповідно до чинного законодавства мають право на їх отримання.

На забезпечення інших поточних незахищених статей витрат в показниках обласного бюджету на 2021 рік враховані видатки в сумі 10 925,4 тис. грн, що нижче відповідного показника 2020 року на 38,7 відсотка (у співставних умовах, тобто без урахування субвенцій з державного бюджету).

Крім того, на утримання освітніх закладів спрямовується 54 620,5 тис. грн власних надходжень бюджетних установ. За рахунок цього джерела планується оплата праці викладачів, які навчають учнів (студентів) платної форми

навчання, персоналу гуртожитків, оплата в них комунальних послуг та енергоносіїв, а також інші статті видатків.

Загальний обсяг витрат на утримання у 2021 році закладів освіти по головному розпоряднику коштів обласного бюджету – управлінню освіти і науки облдержадміністрації обрахований з урахуванням оптимізації мережі закладів професійної (професійно-технічної) освіти.

На реалізацію заходів програм, головним виконавцем яких є управління освіти і науки облдержадміністрації, враховані видатки в загальному обсязі 1 461,7 тис. грн, в тому числі 1 124,7 тис. грн – по Регіональній комплексній програмі розвитку освіти Волинської області на 2018-2022 роки та 337,0 тис. грн – по обласній цільовій програмі національно-патріотичного виховання дітей та молоді на 2021-2025 роки. У межах цих програм плануються видатки на проведення всеукраїнських олімпіад, конкурсів, турнірів, проведення обласних заходів з дітьми та молоддю за різними напрямками позашкільної освіти, обласних конкурсів фахової та педагогічної майстерності серед педагогічних працівників закладів професійної (професійно-технічної освіти), з відновлення престижності робітничих професій шляхом профорієнтаційної роботи з населенням, підвищення ролі вчителя у формуванні громадянського суспільства, обласного фестивалю фізичної культури та військово-патріотичного виховання гри «Сокіл» («Джура») та «Козацький гарт», участь роїв у Всеукраїнських вишколах «Джура-прикордонник», «Джура-десантник», відкриті обласні змагання з пішого мандрівництва «Стежками УПА», «Вовчак», проведення методичних зборів та методичних занять, практичних занять з освоєння навиків військової справи викладачами предмету «Захист України», організація та проведення обласного конкурсу дитячих робіт національно-патріотичного виховання вихованців закладів позашкільної освіти тощо.

УПРАВЛІННЯ ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я ОБЛДЕРЖАДМІНІСТРАЦІЇ

В обласному бюджеті на 2021 рік по управлінню охорони здоров'я облдержадміністрації плануються видатки загальним обсягом 232 439,7 тис. грн, у тому числі по загальному фонду – 203 749,8 тис. грн, по спеціальному – 28 689,9 тис. гривень. Із загального обсягу бюджетних призначень на галузь «Освіта» передбачено – 73 072,1 тис. грн (загальний фонд – 65 263,8 тис. грн, спеціальний фонд – 7 808,3 тис. грн), на галузь «Охорона здоров'я» – 153 495,3 тис. грн (загальний фонд – 138 486,0 тис. грн, спеціальний фонд – 15 009,3 тис. грн), на галузь «Будівництво та регіональний розвиток» – 5 872,3 тис. грн (спеціальний фонд).

Джерелами формування показників обласного бюджету на 2021 рік по головному розпоряднику коштів – управлінню охорони здоров'я облдержадміністрації є кошти державного та обласного бюджету, у тому числі: субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я – 77 464,0 тис. грн; освітня субвенція – 5 772,7 тис. грн; кошти обласного бюджету – 136 905,4 тис.

грн; кошти бюджету розвитку обласного бюджету – 4 480 тис. грн; власні надходження бюджетних установ – 7 817,6 тис. гривень.

За рахунок коштів, запланованих по галузі «Освіта», забезпечується утримання Волинського медичного інституту, Ківерцівського і Ковельського медичних коледжів та здійснюється підвищення кваліфікації і перепідготовка середнього медичного персоналу (проведення курсів) при Волинському медичному інституті та Ковельському медичному коледжі. Основними джерелами фінансування галузі є кошти обласного бюджету в сумі 59 491,1 тис. грн, кошти освітньої субвенції – 5 772,7 тис. грн та власні надходження бюджетних установ – 7 808,3 тис. гривень.

За рахунок коштів обласного бюджету забезпечується поточне утримання обласних закладів освіти, кошти освітньої субвенції спрямовуються на видатки пов'язані із здобуттям повної загальної середньої освіти студентами медичних коледжів та інституту, власні надходження установ заплановано використати на видатки споживання цих закладів.

Найбільшу питому вагу власних надходжень становить плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 90,4 відсотків (7 059,3 тис. гривень). Надходження від додаткової (господарської) діяльності – 8,8 відсотка (690,0 тис. грн), плата за оренду майна бюджетних установ – 0,8 відсоток (59,0 тис. гривень).

Враховуючи специфіку діяльності Волинського медичного інституту планування видатків на утримання цього закладу здійснюється по бюджетній програмі 1130 «Підготовка кадрів закладами вищої освіти» в частині підготовки бакалаврів в сумі 2 509,1 тис. грн та по бюджетній програмі 1120 «Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти» для підготовки молодших фахових спеціалістів в сумі 22 382,3 тис. гривень. Загальний обсяг видатків на функціонування Волинського медичного інституту по загальному фонду обласного бюджету становить 24 891,4 тис. грн, з них витрати з виплати заробітної плати з нарахуваннями працівникам 18 777,5 тис. грн, або 75,4 відсотка. Видатки з оплати енергоносіїв та комунальних послуг цього закладу становлять 710,7 тис. гривень. Стипендіальний фонд Волинського медичного інституту запланований виходячи з контингенту студентів та рівня акредитації закладу і становить 3 460,8 тис. грн, з них по бюджетній програмі 1130 «Підготовка кадрів закладами вищої освіти» – 307,4 тис. грн та по бюджетній програмі 1120 «Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти» – 3 153,4 тис. гривень.

Для забезпечення утримання Ковельського та Ківерцівського медичних коледжів заплановані видатки по бюджетній програмі 1120 «Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти» в сумі 37 001,3 тис. гривень. Найбільшу питому вагу видатків загального фонду становлять витрати з виплати заробітної плати з нарахуваннями працівникам цих закладів – 73,8 відсотка, або 27 328,5 тис. гривень. На оплату енергоносіїв та комунальних послуг медичних коледжів планується витратити 1 234,2 тис. гривень.

В цілому розрахунок фонду оплати праці працівників вказаних навчальних установ проведений з урахуванням посадових окладів, надбавок та доплат обов'язкового характеру, щорічної грошової винагороди, обов'язкової матеріальної допомоги на оздоровлення, виплат відповідно до контрактів, укладених з обласною радою. Для забезпечення харчування окремих категорій студентів передбачено 1 041,1 тис. грн, при цьому норма харчування становить 82 грн в день на 1 дитину. На інші виплати населенню у 2021 році заплановані видатки в сумі 1 426,0 тис. гривень. За рахунок такого фінансового ресурсу передбачено придбання навчальної літератури в розмірі 3-х соціальних стипендій, матеріальна допомога при працевлаштуванні в розмірі 6-ти прожиткових мінімумів, одноразова допомога випускникам медичних спеціальностей, які укладають договори із працевлаштування в сільській місцевості, в розмірі 5-ти прожиткових мінімумів, щорічна одноразова допомога дітям-сиротам при випуску на придбання одягу, взуття і м'якого інвентарю, щорічна матеріальна допомога на особисті потреби дітей-сиріт в розмірі 136 грн на дитину та інші виплати дітям, які відповідно до чинного законодавства мають право на їх отримання.

На перепідготовку середнього медичного персоналу при Волинському медичному інституті та Ковельському медичному коледжі спрямовується 3 371,1 тис. грн за рахунок загального фонду бюджету та 379,7 тис. грн – за рахунок власних надходжень закладів. У межах загального ресурсу 2 786,6 тис. грн планується використати на оплату праці та 255,95 тис. грн – на оплату енергоносіїв та комунальних послуг.

Джерелами фінансування галузі «Охорона здоров'я» у 2021 році є кошти субвенції з державного бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я в сумі 77 464,0 тис. грн, кошти обласного бюджету – 71 542,0 тис. грн, кошти бюджету розвитку обласного бюджету – 4 480,0 тис. грн, власні надходження бюджетних установ – 9,3 тис. грн (КЗ «Волинське обласне бюро судово-медичної експертизи»).

За рахунок цих коштів заплановано:

- утримання обласних закладів охорони здоров'я (окрім оплати енергоносіїв та комунальних послуг) (КП «Волинський обласний спеціалізований будинок дитини для дітей з ураженням центральної нервової системи з порушенням психіки», КП «Волинський обласний центр служби крові», КЗ «Волинське бюро медико-соціальної експертизи», КЗ «Волинське обласне бюро судово-медичної експертизи», КП «Волинська обласна база спеціального медичного постачання», КП «Волинське обласне патологоанатомічне бюро», КП «Волинський обласний центр громадського здоров'я») в сумі **67 642,7** тис. грн (субвенція з державного бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я – 53 368,4 тис. грн, кошти обласного бюджету – 14 265,0 тис. грн, власні надходження бюджетних установ – 9,3 тис. гривень);

- на оплату енергоносіїв та комунальних послуг усіх обласних закладів охорони здоров'я – **40 022,0** тис. грн (кошти обласного бюджету);

- на фінансове забезпечення діяльності, пов'язаної з проведенням судово-психіатричної експертизи та застосування примусових заходів медичного характеру для КП «Волинська обласна психіатрична лікарня м. Луцька» – **3 484,6** тис. грн (субвенція з державного бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я – 2 749,6 тис. грн, кошти обласного бюджету – 735,0 тис. грн);

- проведення цільових видатків на лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет – **21 346,0** тис. грн (субвенція з державного бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я);

- забезпечення лікування хворих дітей на орфанні захворювання в сумі **500,0** тис. грн, придбання медикаментів та лікарських засобів для хворих з трансплантованими органами – **500,0** тис. грн (кошти обласного бюджету);

- на заходи спрямовані на боротьбу з гострою респіраторною хворобою COVID-19 – **20 000,0** тис. грн (кошти обласного бюджету – 15 520,0 тис. грн, з них видатки споживання – 5 000,0 тис. грн, видатки розвитку – 10 520,0 тис. грн; кошти бюджету розвитку обласного бюджету 4 480,0 тис. гривень).

Разом з тим, відповідно до додаткового бюджетного запиту (Форма 2021-3) управління охорони здоров'я облдержадміністрації цим головним розпорядником коштів декларується додаткова потреба у коштах на поточне утримання (крім видатків на оплату енергоносіїв і комунальних послуг) окремих закладів охорони здоров'я, що фінансуються за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету, у сумі – 36 381,0 тис. грн, на оплату енергоносіїв та комунальних послуг усіх обласних медичних установ – 15 347,5 тис. гривень. За таких умов видатки на поточне утримання зазначених вище закладів (які фінансуються за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету) у 2021 році забезпечені бюджетними призначеннями на 65 відсотків, витрати на оплату енергоносіїв та комунальних послуг – на 72,3 відсотка.

У 2020 році відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2020 рік» (зі змінами), постанови Кабінету Міністрів України від 08 липня 2020 року № 612 «Деякі питання створення приймальних відділень в опорних закладах охорони здоров'я у госпітальних округах», з державного бюджету обласному бюджету виділена субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію проєктів з реконструкції, капітального ремонту приймальних відділень в опорних закладах охорони здоров'я у госпітальних округах. З них управлінню охорони здоров'я облдержадміністрації на реалізацію проєкту «Хірургічний корпус комунального підприємства «Волинська обласна клінічна лікарня» на просп. Президента Грушевського, 21 у місті Луцьку (реконструкція частини приміщень хірургічного корпусу під відділення екстреної (невідкладної) медичної допомоги)» передбачено 9 500 тис. гривень. З обласного бюджету для забезпечення співфінансування об'єкту заплановано 711,3 тис. гривень.

Обласною державною адміністрацією листом від 12 листопада 2020 року № 7651/32/2-20 «Щодо реалізації проєктів з реконструкції, капітального ремонту приймальних відділень в опорних закладах охорони здоров'я у госпітальних округах» надіслано пропозиції Міністерству розвитку громад та територій України щодо перерозподілу економії коштів стосовно окремих об'єктів, що фінансуються у 2020 році за рахунок відповідної субвенції та спрямування їх на вищезазначений об'єкт в обсязі 2 115,4 тис гривень.

Враховуючи договірну ціну проєкту, що складає 18 199 тис грн та обсяги виділених коштів з державного та обласного бюджетів 12 326,7 тис грн (з урахуванням очікуваного збільшення субвенції), додаткова потреба у коштах для завершення робіт становить 5 872,3 тис гривень.

У зв'язку із зазначеним, у проєкті рішення головному розпоряднику коштів – управлінню охорони здоров'я облдержадміністрації передбачаються бюджетні призначення на об'єкт «Хірургічний корпус комунального підприємства «Волинська обласна клінічна лікарня» на просп. Президента Грушевського, 21 у місті Луцьку (реконструкція частини приміщень хірургічного корпусу під відділення екстреної (невідкладної) медичної допомоги)» у сумі 5 872,3 тис гривень.

ДЕПАРТАМЕНТ СОЦІАЛЬНОГО ЗАХИСТУ НАСЕЛЕННЯ ОБЛДЕРЖАДМІНІСТРАЦІЇ

На 2021 рік головному розпоряднику коштів – департаменту соціального захисту населення облдержадміністрації у цілому передбачено 103571,9 тис. гривень.

За рахунок цих коштів плануються видатки на утримання 5 психоневрологічних інтернатів та геріатричного пансіонату, обласного центру соціальних служб, центру соціально-психологічної допомоги, соціального гуртожитку та центру по здійсненню соціальних виплат. Фінансовий ресурс на цю мету заплановано у сумі 99 811,9 тис. грн, що на 13 539,9 тис. грн, або на 15,7 відсотка більше уточнених показників на 2020 рік. У складі видатків понад 77 відсотків займає оплата праці з нарахуваннями (76981,4 тис. гривень).

Структура видатків на утримання установ соціального захисту населення у 2021 році



Понад 88 відсотків зазначеного фінансового ресурсу в обсязі 88 575,4 тис. грн спрямовується на забезпечення соціальними послугами стаціонарного догляду з наданням місця для проживання, всебічної підтримки, захисту та безпеки особам, які не можуть вести самостійний спосіб життя через похилий вік, фізичні та розумові вади, психічні захворювання або інші хвороби в інтернатних установах. Крім того, залучаються кошти спеціального фонду обласного бюджету у цілому в обсязі 23 158,8 тис. грн, з них за рахунок надходжень від перерахування 75 відсотків пенсій та соціальних допомог підопічних, які перебувають на повному державному утриманні, відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 4 березня 2004 року № 269 – 19 697,6 тис. гривень, від господарської діяльності підсобних господарств – 2 496,2 тис. грн, надання платних послуг – 931 тис. грн, інших надходжень – 34 тис. гривень.

Фонд оплати праці працівників інтернатних установ сформовано у сумі 55 745,1 тис. грн, що перевищує уточнені показники 2020 року на 26,6 відсотка. При цьому враховано вимоги проекту Закону України «Про Державний бюджет України на 2021 рік», поданого на II читання, у частині встановлення розміру мінімальної заробітної плати з 01 січня 2021 року у сумі 6000 грн та з 01 грудня 2021 року – 6500 гривень на місяць. У складі витрат на заробітну плату враховано надбавки за особливі умови праці та вислугу років (до 50%), виплату матеріальної допомоги (100%), та надбавки стимулюючого характеру (до 10 %) до посадових окладів з метою диференціації заробітної плати та забезпечення виконання вимог постанови Кабінету Міністрів України від 29 квітня 2020 року № 375 у частині встановлення працівникам, що здійснюють безпосередній догляд за хворими на коронавірусну хворобу, які проживають в інтернатних закладах (до 100% заробітної плати).

Формування показників видатків з оплати енергоносіїв та комунальних послуг здійснювалось з урахуванням фактичного споживання енергоресурсів у 2020 році та врахуванням коефіцієнту росту цін і тарифів на окремі види послуг. Крім того, враховано очікуване збільшення витрат на придбання твердого палива у зв'язку із переходом Олицького інтернату на опалення вугіллям.

Рівень видатків на поточне утримання інтернатних установ у порівнянні з 2020 роком зменшується у цілому до 20 відсотків.

У складі поточних витрат враховані видатки загального фонду на придбання продуктів харчування у сумі 6 766,8 тис. гривень. Обсяг видатків загального фонду на цю мету розраховувався, виходячи з очікуваної наповненості інтернатних закладів та норми харчування від 23 грн до 26 грн на одного підопічного в день. Диференціація грошової норми зумовлена специфікою закладів, зокрема, наявністю в установі підсобного господарства. Для покращення рівня надання соціальних послуг та забезпечення виконання натуральних норм харчування в інтернатних установах планується додатково використати надходження до спеціального фонду у сумі 15 789,2 тис. грн, що

дасть змогу підвищити норму харчування в середньому по інтернатах до рівня 82 грн на ліжко-день.

При плануванні видатків на придбання медикаментів враховано необхідність придбання засобів особистої гігієни для ліжкових хворих в установах. У середньому норма медикаментів на одного підопічного в день в інтернатних установах становить 2,5 грн, з урахуванням коштів спеціального фонду – 8 гривень у розрахунку на ліжко-день.

У складі витрат спеціального фонду враховано видатки на оплату праці з нарахуваннями та комунальних послуг на суму 456,2 тис. грн за рахунок надходжень від платних послуг по Луцькому геріатричному пансіонату, де на платній основі проживає 9 осіб.

На виконання бюджетної програми по забезпеченню обробки інформації з нарахування та виплати допомог і компенсацій передбачено 4101,1 тис. грн, що на 13,9 відсотка більше показників 2020 року. Із цієї суми 80 відсотків заплановано на фінансування захищених статей – заробітну плату з нарахуваннями та оплату енергоносіїв.

На утримання Волинського обласного центру соціальних служб, виконання ним заходів у 2021 році спрямовано 3 029,4 тис. грн, що на 19,8 відсотка більше уточнених показників 2020 року. З 1 січня 2021 року затверджується нова структура центру відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 1 червня 2020 року № 479. Крім того, в структурі центру функціонує мобільна бригада соціально-психологічної допомоги особам, які постраждали від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статі в складі 6 штатних одиниць, утворена розпорядженням голови облдержадміністрації від 24 вересня 2018 року № 621 «Про мобільні бригади соціально-психологічної допомоги особам, які постраждали від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статі».

Понад 80 відсотків, або 2 677,4 тис. грн передбачено на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам центру. В структурі видатків на оплату праці передбачені видатки за посадовими окладами в сумі 1 408,4 тис. грн, 117,4 тис. грн – виплата матеріальної допомоги кожному працівнику в розмірі 100% до посадових окладів та 300 тис. грн – надбавки стимулюючого характеру з метою диференціації заробітної плати.

У 2021 році на утримання закладів, що надають соціальні послуги дітям, які опинились у складних життєвих обставинах – обласного соціального гуртожитку для дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, передбачено 1 401,9 тис. грн, що більше уточнених показників 2020 року на 25 відсотків. У розрахунку заробітної плати враховано надбавки та доплати обов'язкового характеру в сумі 76,9 тис. грн, доплата до мінімальної заробітної плати в сумі 156,9 тис. грн, матеріальна допомога на оздоровлення до посадових окладів раз на рік на суму 38,6 тис. грн, та надбавки стимулюючого характеру в сумі 90,2 тис. гривень.

Відповідно до Обласної комплексної програми з питань підтримки сім'ї, протидії торгівлі людьми та забезпечення рівних прав і можливостей жінок та чоловіків на період до 2021 року функціонує обласний центр соціально-психологічної допомоги. На його утримання у 2021 році передбачено 2 704,1 тис. грн, що на 18,4 відсотка перевищує показники 2020 року. Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 22.08.2018 року № 655 «Про затвердження Типового положення про притулок для осіб, які постраждали від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статі» розпорядженням голови обласної державної адміністрації від 11.06.2019 № 325 затверджено нову редакцію Положення про Волинський обласний центр соціально-психологічної допомоги, згідно з якою при Центрі функціонує притулок для осіб, які постраждали від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статі як структурний підрозділ. Середньомісячні витрати на одного утриманця закладу, що розрахований на 20 місць, складають 11,2 тис. гривень.

На реалізацію у 2021 році заходів Регіональної цільової програми соціального захисту населення на 2019-2022 роки головному розпоряднику коштів обласного бюджету – департаменту соціального захисту населення облдержадміністрації заплановано 3 260 тис. грн (у 2020 році на реалізацію програми передбачено 15 115 тис. грн), виходячи з обмеженого фінансового ресурсу у ході планування обласного бюджету. Видатки передбачені на надання одноразової матеріальної допомоги громадянам за зверненнями до депутатів обласної ради (1600 тис. грн) та до облдержадміністрації (300 тис. грн); надання одноразової грошової матеріальної допомоги членам сімей загиблих учасників АТО (300 тис. грн); щомісячну виплату ветеранам ОУН-УПА (300 тис. грн); компенсацію витрат за пільговий проїзд сім'ям загиблих та особам з інвалідністю внаслідок війни з числа учасників АТО та Революції Гідності (700 тис. грн); виплату старожилам області (30 тис. грн) та на проведення заходів до річниці Чорнобильської катастрофи (20 тис. грн), інші заходи (10 тис. гривень).

Крім того, у 2021 році спрямовується 450 тис. грн на реалізацію Регіональної програми підтримки учасників антитерористичної операції/ООС та членів їхніх сімей на 2020-2022 роки. За рахунок цих коштів планується проведення заходів з організації відпочинку для сімей загиблих учасників АТО – 300 тис. грн; робота обласного мобільного соціального офісу – 25 тис. грн; участь сімей загиблих у всеукраїнських заходах – 25 тис. грн та функціонування групи швидкого реагування – 100 тис. гривень.

На реалізацію департаментом соціального захисту населення облдержадміністрації Обласної комплексної програми з питань підтримки сім'ї, протидії торгівлі людьми та забезпечення рівних прав та можливостей жінок та чоловіків на період до 2021 року заплановано 50 тис. грн для проведення заходів із забезпечення гендерної рівності та протидії торгівлі людьми.

СЛУЖБА У СПРАВАХ ДІТЕЙ ОБЛДЕРЖАДМІНІСТРАЦІЇ

Службі у справах дітей облдержадміністрації на утримання закладів, що надають соціальні послуги дітям, які опинилися в складних життєвих обставинах, з обласного бюджету спрямовується 12 343,3 тис. грн, що вище уточнених показників 2020 року на 21,9 відсотка.

З них на утримання обласного притулку для дітей передбачено 5 982,7 тис. грн, обласного центру соціально-психологічної реабілітації дітей – 6 360,6 тис. гривень. Враховуючи очікуваний контингент дітей у 2021 році (у притулку – 30 чол, центрі – 40 чол.), середньомісячні витрати на одну дитину складуть 16,6 тис. грн та 13,3 тис. грн відповідно.

Найбільшу питому вагу витрат становлять захищені видатки – понад 93 відсотки. На оплату праці з нарахуваннями працівників цих закладів спрямовано 8 665,8 тис. гривень. У розрахунку фонду заробітної плати враховано посадові оклади з підвищенням, доплати до мінімальної заробітної плати, надбавки і доплати обов'язкового характеру та матеріальна допомога на оздоровлення. Педагогічному персоналу закладів передбачена надбавка за престижність праці у розмірі 20 відсотків посадового окладу та щорічна винагорода у розмірі 50 відсотків.

Видатки на придбання продуктів харчування та медикаментів розраховувались, виходячи з фактичної наповненості закладів у 2020 році – 70 осіб та норми харчування – 76 грн та медикаментів – 3,5 грн на один дітодень.

У 2021 році на виконання службою у справах дітей облдержадміністрації Обласної комплексної програми з питань підтримки сім'ї, протидії торгівлі людьми та забезпечення рівних прав і можливостей жінок та чоловіків на період до 2021 року передбачено 30 тис. гривень.

УПРАВЛІННЯ КУЛЬТУРИ, З ПИТАНЬ РЕЛІГІЙ ТА НАЦІОНАЛЬНОСТЕЙ ОБЛДЕРЖАДМІНІСТРАЦІЇ

Видатки загального фонду по головному розпоряднику коштів обласного бюджету – управлінню культури, з питань релігій та національностей облдержадміністрації на 2021 рік у порівнянні з уточненими показниками 2020 року збільшені на 24,0 відсотка і становлять 158 877,8 тис. гривень. В загальному обсязі видатків загального фонду враховано освітню субвенцію в сумі 4 129,8 тис. гривень. Видатки спеціального фонду сформовані за рахунок власних надходжень бюджетних установ та становлять 2 848,9 тис. гривень.

Обсяг видатків на виплату заробітної плати з нарахуваннями у 2021 році по закладах, підпорядкованих управлінню культури, з питань релігій та національностей облдержадміністрації, за рахунок обласного бюджету, становить 138 426,1 тис. гривень, що на 25,6 відсотка більше у порівнянні з 2020 роком. Фонд оплати праці обрахований з урахуванням розміру мінімальної заробітної плати та посадового окладу працівника І тарифного розряду ЄТС на 2021 рік. В розрахунках видатків на оплату праці враховані надбавки та доплати обов'язкового характеру, в тому числі: на підвищення престижності педагогічної праці, за особливі умови роботи бібліотекарям,

підвищення посадових окладів працівників закладів культури, яким надано статус академічних, матеріальна допомога на оздоровлення, грошова винагорода педагогічним працівникам та працівникам культури, виплати відповідно до контрактів, укладених з обласною радою.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв на 2021 рік враховані в сумі 5 431,7 тис. грн, що на 9,2 відсотка менше у порівнянні з 2020 роком. Розрахунок обсягу відповідних видатків проведено з урахуванням натуральних показників споживання у 2020 році, діючих цін та тарифів.

Видатки на виплату стипендій плануються в сумі 3 050,0 тис. грн, що обраховані з урахуванням розмірів стипендій за окремими категоріями стипендіатів та їх середньорічної чисельності.

На оплату інших поточних витрат в обласному бюджеті на 2020 рік передбачені видатки в сумі 5 751,2 тис. грн, що на 17,4 відсотка більше відповідного показника 2020 року. При розрахунку відповідних витрат передбачено захищенні статті витрат на оплату послуг з охорони закладів культури, придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів, продуктів харчування.

Передбачений фінансовий ресурс за рахунок обласного бюджету спрямований на утримання та підтримку закладів та установ галузей «Культура та мистецтво» і «Освіта» та враховує:

- утримання бюджетних закладів за наступними бюджетними програмами «Забезпечення діяльності бібліотек», «Забезпечення діяльності музеїв і виставок», «Забезпечення діяльності заповідників» та «Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва», у загальній сумі 50 847,6 тис. грн, передбачений фінансовий ресурс у порівнянні з 2020 роком більше на 20,4 відсотків;

- фінансовий ресурс спрямований за бюджетною програмою «Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти», передбачений на утримання Волинського коледжу культури і мистецтв імені І.Ф. Стравінського у загальній сумі 47 643,7 тис. грн, в тому числі освітня субвенція в сумі 4 129,8 тис. грн, загальний передбачений фінансовий ресурс у порівнянні з 2020 роком більше на 26,7 відсотка;

- надання фінансової підтримки комунальним установам за наступними бюджетними програмами «Фінансова підтримка театрів» та «Фінансова підтримка філармоній, художніх і музичних колективів, ансамблів, концертних та циркових організацій» – у загальній сумі 56 427,5 тис. грн, передбачений фінансовий ресурс у порівнянні з 2020 роком більше на 23,4 відсотка;

- надання фінансової підтримки установам в межах реалізації заходів «Регіональної програми розвитку культури, мистецтва та охорони культурної спадщини в області на 2016-2021 роки» за бюджетною програмою «Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва» у загальній сумі 1 870,0 тис. грн, передбачений фінансовий ресурс у порівнянні з 2020 роком більше на 30,3 відсотків.

На виконання заходів регіональних програм, виконавцем за якими визначено управління культури, з питань релігій та національностей облдержадміністрації, в обласному бюджеті на 2021 рік передбачений фінансовий ресурс у загальній сумі 2 089,0 тис. грн, в тому числі на реалізацію:

- регіональної програми розвитку культури, мистецтва та охорони культурної спадщини в області на 2016-2021 роки – в сумі 1 689,0 тис. гривень. В межах реалізації заходів програми здійснюється: проведення навчальних семінарів, виплата персональних стипендій, мистецьких премій відповідно до розпорядчих документів обласної ради та облдержадміністрації, підтримка видання книг волинських авторів, охорона культурної спадщини, паспортизація пам'яток та визначення охоронних зон, розвиток музейної справи та проведення наукових конференцій, проведення музичних фестивалів, конкурсів, виставок та відзначення державних свят, політичних подій за участю обласної ради та облдержадміністрації;

- регіональної програми з відзначення 150-річчя від дня народження Лесі Українки – в сумі 360,0 тис. гривень. В межах реалізації заходів програми здійснюється: проведення урочистих заходів (конференцій, засідань за круглим столом, семінарів, конкурсів тощо) з нагоди відзначення 150-річчя від дня народження Лесі Українки;

- регіональної цільової програми соціально-культурного розвитку національних меншин у Волинській області на 2018-2022 роки в сумі – 40,0 тис. гривень. В межах реалізації заходів програми здійснюється проведення обласного фестивалю національних культур «З чуттям єдиної родини».

УПРАВЛІННЯ У СПРАВАХ МОЛОДІ ТА СПОРТУ ОБЛДЕРЖАДМІНІСТРАЦІЇ

У проєкті рішення головному розпоряднику коштів – управлінню у справах молоді та спорту облдержадміністрації передбачено загалом 49 110,2 тис. грн, з яких 48 740,2 тис. грн – кошти загального фонду обласного бюджету, 370,0 тис. грн – спеціального фонду.

На галузь фізичної культури і спорту, відповідно до заходів Обласної цільової соціальної програми розвитку фізичної культури і спорту на 2017-2023 роки, по загальному і спеціальному фондах обласного бюджету на 2021 рік передбачаються бюджетні призначення в загальному обсязі 48 207,6 тис. грн, в тому числі: по загальному фонду управлінню у справах молоді та спорту облдержадміністрації – 47 837,6 тис. грн, спеціальному фонду – 370,0 тис. грн (власні надходження).

За рахунок бюджетних коштів у 2021 році будуть утримуватися сім установ та обласна штатна спортивна команда резервного спорту, яка складається з 25 спортсменів. Крім того, надаватиметься підтримка двом обласним ДЮСШ громадських організацій фізкультурно-спортивної спрямованості та чотирьом апаратам фізкультурно-спортивних товариств.

Розрахунки заробітної плати працівників закладів фізичної культури та спорту проведено з урахуванням обов'язкових надбавок, доплат та підвищень відповідно до наказу Міністерства України у справах молоді та спорту від 23 вересня 2005 року № 2097 «Про впорядкування умов оплати праці працівників бюджетних установ, закладів та організацій галузі фізичної культури і спорту» зі змінами та інших нормативних документів у сфері оплати праці.

У фонді оплати праці враховано ріст мінімальної заробітної плати та ріст посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС; на реалізацію постанови Кабінету Міністрів України від 14.08.2019 № 755 «Деякі питання оплати праці працівників дитячо-юнацьких спортивних шкіл» передбачено видатки у розмірі 20 відсотків посадових окладів таких працівників; заплановано матеріальну допомогу на оздоровлення працівникам закладів фізичної культури і спорту відповідно до діючого законодавства.

На проведення спортивної роботи в регіоні на 2021 рік передбачається 1 105,1 тис. гривень.

Ці видатки будуть використані на проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських та неолімпійських видів спорту відповідно до календарного плану заходів на 2021 рік управління у справах молоді та спорту облдержадміністрації, що передбачає змагання обласного рівня, виїзди на Чемпіонати України та міжнародні змагання.

На здійснення фізкультурно-спортивної та реабілітаційної роботи серед осіб з інвалідністю передбачаються видатки по загальному та спеціальному фондах в сумі 6 856,8 тис. гривень. В тому числі:

- на утримання Волинського регіонального центру з фізичної культури і спорту осіб з інвалідністю «Інваспорт» та обласної дитячо-юнацької спортивної школи для осіб з інвалідністю – 6 096,8 тис. грн, з яких за рахунок власних надходжень спеціального фонду ДЮСШ для осіб з інвалідністю – 30,0 тис. грн, що спрямовуються на поточні видатки. Крім того, на виплату одноразових грошових винагород спортсменам і тренерам області з видів спорту осіб з інвалідністю за підсумками поточного року відповідно до Положення про такі виплати, затвердженого рішенням обласної ради від 12 жовтня 2016 року № 8/13 на 2021 рік планується 420,0 тис. гривень;

- на проведення навчально-тренувальних зборів і змагань та заходів зі спорту осіб з інвалідністю передбачено 340,0 тис. гривень.

На розвиток дитячо-юнацького та резервного спорту з обласного бюджету спрямовується усього 31 952,5 тис. грн, в тому числі: за рахунок загального фонду – 31 612,5 тис. грн, за рахунок спеціального фонду – 340,0 тис. грн (власні надходження). Зазначені видатки планується використати за наступними напрямками:

- на утримання та навчально-тренувальну роботу комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл (обласна дитячо-юнацька спортивна школа, Волинська обласна дитячо-юнацька спортивна школа з видів боротьби та

комунальний заклад ДЮСШ «Колос») заплановано видатки у сумі 17 774,9 тис. гривень. Крім того, передбачається залучення до спеціального фонду власних надходжень обласною дитячо-юнацькою спортивною школою та комунальним закладом ДЮСШ «Колос» в загальній сумі 300,0 тис. грн, з яких 40,0 тис. грн спрямовується на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, 260,0 тис. грн будуть використані на поточні видатки установ;

- на фінансову підтримку дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств (СДЮШОР «Олімп» та ДЮСШ «Юний динамівець») передбачено 6 808,1 тис. гривень;

- на забезпечення підготовки спортсменів школою вищої спортивної майстерності плануються бюджетні призначення в загальному обсязі 7 369,5 тис. грн, в тому числі: по загальному фонду – 7 329,5 тис. грн, спеціальному фонду – 40,0 тис. грн (власні надходження). Залучені кошти спеціального фонду у вигляді власних надходжень в сумі 40,0 тис. грн спрямовуються на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1,2 тис. грн та на поточні видатки установи – 38,8 тис. гривень.

На 2021 рік управлінню у справах молоді та спорту облдержадміністрації плануються видатки на підтримку фізкультурно-спортивного руху в обсязі 1 955,6 тис. грн, а саме:

- на фінансову підтримку регіональних всеукраїнських організацій фізкультурно-спортивної спрямованості для проведення навчально-тренувальної та спортивної роботи – 500,0 тис. грн;

- на фінансову підтримку на утримання місцевих осередків (рад) всеукраїнських організацій фізкультурно-спортивної спрямованості – 1 455,6 тис. гривень.

На інші заходи з розвитку фізичної культури та спорту передбачаються бюджетні асигнування в загальній сумі 6 337,6 тис. грн, у тому числі:

- на утримання обласного центру фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх» та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону – 1 943,6 тис. гривень;

- на підтримку спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні – 4 394,0 тис. грн (у тому числі: на утримання обласної штатної спортивної команди резервного спорту спрямовується 1 900,0 тис. грн; на виплату одноразових грошових винагород спортсменам і тренерам області з олімпійських видів спорту, відповідно до Положення про такі виплати, затвердженого рішенням обласної ради від 10 березня 2016 року № 3/26, на виплату стипендій учасникам Олімпійських, Паралімпійських та Дефлімпійських ігор, видатним, молодим та перспективним спортсменам і їх тренерам, відповідно до Положення про такі виплати, затвердженого розпорядженням голови обласної державної адміністрації від 16 лютого 2016 року № 52, на виплату персональних стипендій видатним діячам, ветеранам та пенсіонерам фізичної культури і спорту області,

відповідно Положення про такі виплати, затвердженого рішенням обласної ради від 13 листопада 2013 року № 22/33 – 2 494,0 тис. гривень).

На підтримку молодіжної політики загалом планується 902,6 тис. гривень.

Відповідно до рішення обласної ради від 10 вересня 2020 року №31/28 «Про створення обласної комунальної установи «Волинський обласний молодіжний центр» з 01 січня 2021 року планується створення обласної комунальної установи «Волинський обласний молодіжний центр». Типове положення про молодіжний центр затверджено постановою Кабінету Міністрів України від 20 грудня 2017 року №1014 «Про затвердження типових положень про молодіжний центр та про експертну раду при молодіжному центрі». Штатні нормативи визначено відповідно до наказу Міністерства молоді та спорту України від 02 квітня 2019 року № 1648 «Про затвердження Примірних штатних нормативів чисельності працівників молодіжних центрів». Умови оплати праці працівників центрів затверджено наказом Міністерства молоді та спорту України від 30 липня 2019 року № 3884 «Про затвердження Умов оплати праці працівників молодіжних центрів».

Видатки на утримання установи заплановані в сумі 652,6 тис. гривень. Передбачено, що штатна чисельність працівників у 2021 році становитиме 4,5 одиниць при затверджених на державному рівні штатних нормативах у кількості 8 одиниць. Із загального обсягу запланованого ресурсу на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам центру враховано 488,7 тис. грн, на оплату енергоносіїв та комунальних послуг – 19 тис. грн, на поточні витрати 144,9 тис. гривень. Середньомісячна заробітна плата працівників установи складатиме 7,4 тис. гривень. Планується придбання офісних меблів, комп'ютерного обладнання та канцелярських товарів для забезпечення належного функціонування установи.

На виконання заходів, передбачених Обласною цільовою соціальною програмою «Молодь Волині» на 2021-2025 роки, затвердженою рішенням обласної ради від 13 жовтня 2020 року № 32/16, заплановано 50 тис. гривень. Кошти спрямовуватимуться на здійснення обласних заходів молодіжної політики регіону, зокрема на проведення навчань, тренінгів, конкурсів.

На виконання заходів, передбачених Обласною цільовою програмою національно-патріотичного виховання дітей та молоді на 2021-2025 роки, затвердженою рішенням обласної ради від 13 жовтня 2020 року № 32/17, передбачено 200 тис. гривень. Кошти плануються спрямувати на здійснення обласних заходів з національно-патріотичного виховання дітей та молоді, зокрема на проведення екскурсій, тематичних зустрічей, походів, організацію роботи національно-патріотичних таборів.

УПРАВЛІННЯ АГРОПРОМИСЛОВОГО РОЗВИТКУ ОБЛДЕРЖАДМІНІСТРАЦІЇ

У цілому по головному розпоряднику коштів на 2021 рік передбачаються видатки у сумі 3 500,0 тис. грн, з них по загальному фонду - 300 тис. грн, по спеціальному фонду – 3 200 тис. гривень. Фінансовий ресурс заплановано спрямувати:

- на реалізацію програм в галузі сільського господарства області - 700 тис. грн;
- на виконання заходів Регіональної комплексної програми підтримки індивідуального житлового будівництва на селі «Власний дім» у Волинській області на 2018 - 2020 роки у сумі 2800 тис. гривень.

На реалізацію Комплексної програми розвитку галузі АПК на 2016-2021 роки передбачено видатки загальним обсягом 700,0 тис. грн, які за пропозиціями головного розпорядника коштів – управління агропромислового розвитку облдержадміністрації будуть використовуватися у вигляді субвенції з обласного бюджету місцевим бюджетам після затвердження відповідних видатків місцевих бюджетів для забезпечення співфінансування відповідних заходів програми.

Кошти загального фонду обсягом 300 тис. грн заплановані на надання дотації власникам ОСГ, які утримують три і більше корів. Крім того, залучаються кошти спеціального фонду (надходження від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва) у сумі 400 тис. грн, які будуть спрямовані на фінансову підтримку заходів з корінного поліпшення сінокосів та пасовищ.

На виконання заходів Регіональної комплексної програми підтримки індивідуального житлового будівництва на селі «Власний дім» у Волинській області на 2018-2021 роки у проєкті рішення на 2021 рік передбачено видатки обсягом 2 800 тис. грн, запланованих від повернення коштів, наданих для кредитування індивідуальних сільських забудовників в попередні роки. За рахунок цих коштів планується надати 45 кредитів жителям сільської місцевості на будівництво (добудову), придбання житла та проведення інженерних мереж.

Використання фінансового ресурсу передбачається здійснювати із залученням коштів державного бюджету та на умовах співфінансування з місцевих бюджетів.

ДЕПАРТАМЕНТ ЗОВНІШНІХ ЗНОСИН, ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА З ПИТАНЬ ТУРИЗМУ І КУРОРТІВ ІНТЕГРАЦІЇ ОБЛДЕРЖАДМІНІСТРАЦІЇ

На реалізацію окремих програм соціально-економічного розвитку області у 2021 році головному розпоряднику коштів обласного бюджету у цілому враховано 440 тис. гривень.

На виконання Регіональної програми розвитку міжнародного і транскордонного співробітництва на 2018-2021 роки планується 440 тис. гривень. Ці кошти передбачається використати на проведення інвестиційного бізнес-форуму (планується 500 учасників), забезпечення візитів делегацій Волинської області до регіонів-партнерів іноземних держав, підтримку сайту інвестиційного порталу та здійснення інших заходів програми.

В умовах обмеженого фінансового ресурсу обласного бюджету, проведення карантинних заходів, видатки на реалізацію Програми розвитку туризму та рекреації у Волинській області на 2016 – 2021 роки у 2021 році не передбачаються.

ДЕПАРТАМЕНТ ІНФРАСТРУКТУРИ ОБЛДЕРЖАДМІНІСТРАЦІЇ

Відповідно до звернення від 04.12.2020 року № 2223/03/2-20 та бюджетного запиту департаменту інфраструктури облдержадміністрації, у зв'язку із необхідністю ліквідації обвалу стіни будівлі Горохівського психоневрологічного інтернату, що стався 25 листопада 2020 року, передбачаються кошти у сумі 1 500 тис. грн на об'єкт «Будівлі головного і адміністративного корпусів Горохівського психоневрологічного інтернату, м.Горохів, вул. Паркова 22 - капітальний ремонт».

Крім того, для забезпечення введення в експлуатацію об'єктів: «Реконструкція загальноосвітньої школи I-III ступенів с. Піща, вул. Центральна, 84 Шацького району Волинської області», «Реконструкція навчально-виховного комплексу „Загальноосвітня школа I-III ступеня – дитячий садок” с. Жиричі, вул. Центральна, 100 Ратнівського району Волинської області», «Нове будівництво учбових приміщень в комунальному опорному закладі „Луківська загальноосвітня школа I-III ступенів-ліцей” по вул. Ляшука, 4 в смт Луків Турійського району», завершення яких очікується у 2021 році за рахунок коштів державного фонду регіонального розвитку, на виготовлення сертифікатів готовності об'єктів до експлуатації планується 34 тис гривень.

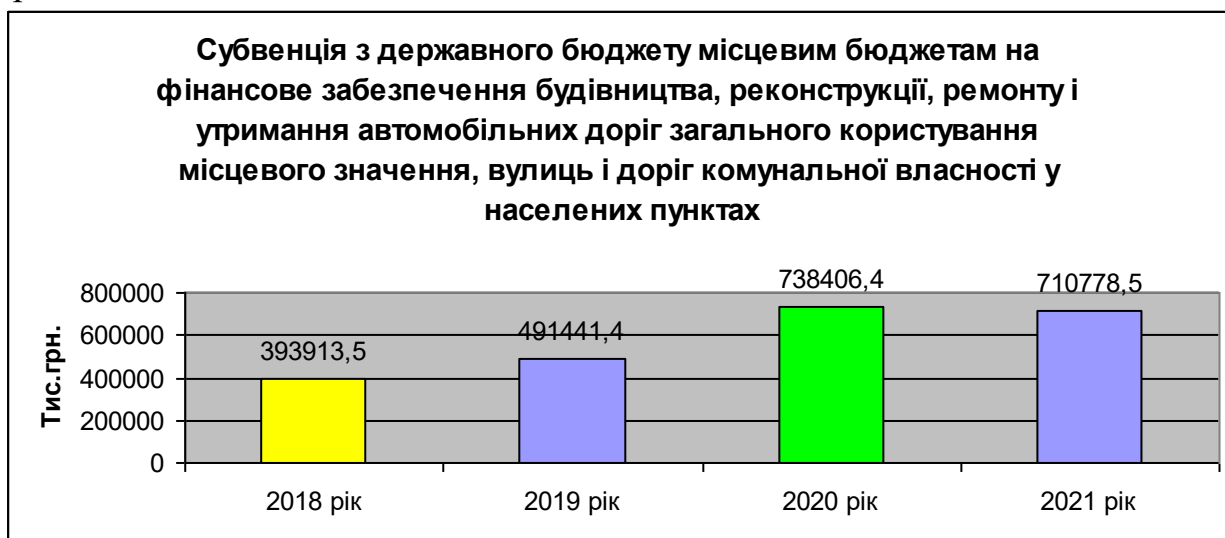
Проектом Закону України «Про Державний бюджет України на 2021 рік» місцевим бюджетам передбачена субвенція з державного бюджету на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах обсягом 710 778,5 тис гривень.

Відповідно до прикінцевих положень проекту Закону України «Про Державний бюджет України на 2021 рік» у 2021 році, як виняток з положень статті 103¹ Бюджетного кодексу України, 35 відсотків загального обсягу субвенції автоматично розподіляється між бюджетами місцевого самоврядування у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України пропорційно до обсягу реалізованого суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі пального на відповідній території.

Враховуючи запровадження цієї норми Закону, до визначення на державному рівні порядку розподілу коштів, пропонується відповідно до бюджетного запиту головного розпорядника коштів – департаменту інфраструктури облдержадміністрації затвердити видатки цьому головному розпоряднику загальним обсягом 710 778,5 тис грн із розподілом на поточний ремонт та експлуатаційне утримання автомобільних доріг – 298 790,938 тис грн та на капітальний ремонт доріг – 411 987,562 тис гривень.

Відповідно до вимог пункту 3 статті 103¹ Бюджетного кодексу України перелік об'єктів з будівництва, капітального та поточного середнього ремонту автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності із зазначенням обсягів бюджетних коштів для їх фінансового забезпечення за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах, затверджується обласною державною адміністрацією за погодженням з центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері дорожнього господарства.

Динаміка обсягів видатків на утримання та розвиток інфраструктури доріг за рахунок субвенції з державного бюджету показує значний приріст фінансового ресурсу, який з 2018 року збільшився майже удвічі. Однак, у 2021 році в порівнянні з 2020 роком бюджетні призначення зменшились на 27,6 млн гривень.



Проектом Закону України «Про Державний бюджет України на 2021 рік» на реалізацію проєкту Світового банку з державного бюджету обласному бюджету передбачена субвенція на реформування регіональних систем охорони здоров'я для здійснення заходів з виконання спільного з Міжнародним банком реконструкції та розвитку проєкту «Поліпшення охорони здоров'я на службі у людей» в обсязі 22 782,4 тис. гривень. Враховуючи узгоджені пропозиції відповідних головних розпорядників коштів обласного бюджету щодо планів

використання цих видатків, зазначений фінансовий ресурс спрямовується департаменту інфраструктури облдержадміністрації.

За рахунок цих коштів планується проведення реконструкції та капітального ремонту закладів охорони здоров'я згідно з наступним переліком.

Перелік об'єктів, що фінансуватиметься за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реформування регіональних систем охорони здоров'я для здійснення заходів з виконання спільного з Міжнародним банком реконструкції та розвитку проекту «Поліпшення охорони здоров'я на службі у людей» у 2021 році

Назва об'єкта	Сума, тис. грн
Капітальний ремонт Купичівської амбулаторії загальної практики сімейної медицини по вул. Гаркуші, 14 в с. Купичів, Турійського району Волинської області	2 882,4
Капітальний ремонт Луківської амбулаторії загальної практики сімейної медицини в смт. Луків Турійського району Волинської області	2 900,0
Капітальний ремонт приміщень амбулаторії загальної практики сімейної медицини смт. Благодатне Волинської області, вул. Перемоги, 20	7 000,0
Всього, капітальний ремонт	12 782,4
Реконструкція лазні під Полицівську амбулаторію загальної практики сімейної медицини по вул. Волі, 5А в с. Полиці Камінь-Каширського району Волинської області	2 500,0
Реконструкція Залізницького ФАПу під амбулаторію загальної практики сімейної медицини в с. Залізниця, Любешівського району Волинської області	500,0
Реконструкція Судченського ФАПу під амбулаторію загальної практики сімейної медицини в с. Судче, Любешівського району Волинської області	200,0
Реконструкція Турійської амбулаторії загальної практики сімейної медицини в смт. Турійськ Волинської області	2 800,0
Реконструкція будівлі Лаврівської амбулаторії загальної практики сімейної медицини по вул. Колгоспна, 1 в с. Лаврів Луцького району Волинської області	4 000,0
Всього по реконструкції	10 000,0
Разом	22 782,4

У цілому за період реалізації проекту використано 449,5 млн грн коштів Світового банку, з них найбільше у 2019 році – 168,6 млн грн та 2020 році – 140,2 млн гривень. На забезпечення співфінансування проекту у цілому спрямовано 48,1 млн грн коштів місцевих бюджетів області, з них передано у вигляді субвенції обласному бюджету 17,3 млн грн (у тому числі у 2020 році – 5,2 млн грн) та 30,8 млн грн зараховано у співфінансування власних видатків медичних закладів області. Аналіз стану забезпечення співфінансування субпроекту з початку його реалізації показав незабезпеченість окремими місцевими бюджетами співфінансування у повному обсязі. Зокрема по бюджету міста Ковеля – 3,1 млн грн, Камінь-Каширському районному бюджету – 3,8 млн

грн, бюджету Любешівської ОТГ – 2,0 млн гривень. На кінець 2020 року потреба у співфінансуванні становить у цілому по області 5,5 млн гривень.

У 2020 році на реалізацію соціально-економічної програми забезпечення молоді житлом у Волинській області на 2019-2023 роки для надання кредитів на будівництво та придбання житла для молодих сімей заплановано залучити з обласного бюджету 316 тис грн, за рахунок коштів від повернення раніше наданих кредитів, що надходять до спеціального фонду обласного бюджету.

УПРАВЛІННЯ ЕКОЛОГІЇ ТА ПРИРОДНИХ РЕСУРСІВ ОБЛДЕРЖАДМІНІСТРАЦІЇ

На виконання природоохоронних заходів Регіональної екологічної програми «Екологія 2016 – 2022» у 2021 році пропонується спрямувати 3 800 тис. грн коштів спеціального фонду за рахунок очікуваних надходжень до спеціального фонду обласного бюджету екологічного податку у сумі 3 300 тис. грн та грошових стягнень за порушення екологічного законодавства – 500 тис. гривень.

Із загального обсягу асигнувань встановлюються бюджетні призначення управлінню екології та природних ресурсів облдержадміністрації на суму 357 тис. грн на здійснення заходів з інформування населення про стан навколишнього природного середовища, динаміку його змін, джерела забруднення, характер впливу екологічних факторів на здоров'я людей та підвищення екологічної свідомості населення, на проведення наукових досліджень, підготовку створення нових територій та об'єктів природно-заповідного фонду, на проведення заходів щодо охорони тваринного та рослинного світу.

За пропозиціями відповідального виконавця Регіональної програми – управління екології та природних ресурсів облдержадміністрації решту коштів в обсязі 3 443 тис. грн передбачено спрямувати у вигляді субвенції з обласного бюджету місцевим бюджетам.

УПРАВЛІННЯ З ПИТАНЬ ЦИВІЛЬНОГО ЗАХИСТУ ОБЛДЕРЖАДМІНІСТРАЦІЇ

Головному розпорядникові коштів обласного бюджету – управлінню з питань цивільного захисту облдержадміністрації плануються видатки у сумі 100,0 тис. грн на реалізацію заходів Комплексної регіональної програми захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій у Волинській області на 2021-2025 роки.

Кошти передбачаються по загальному фонду бюджету для поповнення матеріального резерву для запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій у 2021 році за бюджетною програмою «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха».

ДЕПАРТАМЕНТ ФІНАНСІВ ОБЛДЕРЖАДМІНІСТРАЦІЇ

Для здійснення заходів з ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій та інших непередбачених видатків в обласному бюджеті сформовано **резервний фонд**, становитиме 3 млн грн і не перевищує одного відсотка від обсягу видатків загального фонду обласного бюджету.

Відповідно до проекту Закону України «Про Державний бюджет України на 2021 рік» бюджету області передбачено фінансовий ресурс **субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на а проектні, будівельно-ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, підтримку малих групових будинків та забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа у сумі 15 499 тис. грн, що на 48,1 відсотка більше 2020 року.**

У проекті рішення обласної ради зазначений фінансовий ресурс враховано у нерозподілених трансфертах з державного бюджету. Розподіл субвенції між місцевими бюджетами буде проведено після затвердження на державному рівні порядку та умов надання субвенції у 2021 році.

Субвенції іншим бюджетам за рахунок доходів обласного бюджету

Всього з обласного бюджету бюджетам районів та міст пропонується спрямувати у вигляді субвенцій 17 093,0 тис. грн, в тому числі за загальним фондом – 13 650,0 тис. грн, за спеціальним – 3 443,0 тис. грн, з яких:

- на фінансування окремих програм соціального захисту населення - 12 650,0 тис. грн;
- для надання матеріальної допомоги у розмірі по 100 тис. гривень сім'ям загиблих військовослужбовців, які брали участь в антитерористичній операції на сході України – 1 000,0 тис. грн;
- на здійснення природоохоронних заходів – 3 443,0 тис. гривень.

У проекті рішення обласної ради передбачено, що видатки обласного бюджету на фінансування окремих програм соціального захисту населення передаються у вигляді субвенції іншим місцевим бюджетам. Видатки на фінансування окремих соціальних виплат у 2021 рік заплановано з урахуванням територіального реформування та спрямовуються бюджетам 4 укрупнених районів та 4 об'єднаних територіальних громад – міст обласного значення Луцька, Володимира-Волинського, Нововолинська та Ковеля.

Загальний ресурс, що буде спрямовано у наступному році на цю мету, становить 12 650 тис. гривень. З них на надання допомоги на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни заплановано 450 тис. грн; на здійснення видатків, пов'язаних з пільговим медичним обслуговуванням осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 11 100 тис. грн; на компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів і на транспортне обслуговування

та встановлення телефонів особам з інвалідністю I та II груп – 1 100 тис. гривень.

Відповідно до Порядку надання та використання коштів субвенції з обласного бюджету місцевим бюджетам на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни, затвердженого розпорядженням голови обласної державної адміністрації від 21 травня 2019 року № 267, розмір грошової допомоги особі, яка здійснила поховання, визначається на рівні прожиткового мінімуму у розрахунку на одну особу на місяць, встановленому на день смерті учасника бойових дій або особи з інвалідністю внаслідок війни. Враховуючи середньорічний розмір виплати у 2021 році та прогнозну кількість виплат (200 чол), обсяг видатків запланований у сумі 450 тис. гривень.

На здійснення видатків, пов'язаних з пільговим медичним обслуговуванням осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, у 2021 році передбачено 11 100 тис. гривень. Загальний обсяг коштів планується спрямувати у вигляді субвенції місцевим бюджетам на відшкодування витрат за придбані медикаменти та здійснене зубопротезування.

Розподіл між місцевими бюджетами проведено відповідно до Порядку використання коштів субвенції з обласного бюджету на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, затвердженого розпорядженням голови обласної державної адміністрації від 16 травня 2019 року № 250, згідно з яким 25 відсотків ресурсу розподіляється особам I та II категорії ліквідаторам аварії на ЧАЕС за підвищеним фінансовим нормативом, решта 75 відсотків – іншим категоріям потерпілих громадян. При цьому враховано чисельність цієї категорії громадян у 2020 році, подану департаментом соціального захисту населення облдержадміністрації листом від 06 листопада 2020 року № 2491/05-10/2-20. Крім того, є необхідність у співфінансуванні таких витрат з місцевих бюджетів для забезпечення потреби у пільговому медичному обслуговуванні громадян.

Обсяг видатків на заходи щодо соціального захисту осіб з інвалідністю у частині здійснення компенсаційних виплат особам з інвалідністю на бензин, ремонт, техобслуговування автотранспорту та транспортне обслуговування передбачається у сумі 1 100 тис. гривень. Цей показник обраховано відповідно до кількості одержувачів, яка складає 2 237 особи, та розміру виплати на бензин – 400 грн, транспортне обслуговування – 527 гривень.

Для надання матеріальної допомоги у розмірі по 100 тис. гривень сім'ям загиблих військовослужбовців, які брали участь в антитерористичній операції та операції Об'єднаних сил на сході України, в обласному бюджеті пропонується зарезервувати 1 000 тис. гривень. При цьому, пропонується установити, що кошти субвенції з обласного бюджету для надання матеріальної допомоги у розмірі по 100 тис. гривень сім'ям загиблих військовослужбовців, які брали участь в антитерористичній операції та операції Об'єднаних сил на сході України, спрямовуються для надання матеріальної допомоги сім'ям військовослужбовців Збройних сил України, Національної гвардії України,

Державної прикордонної служби України, Служби безпеки України, працівників міліції і добровольців, які проживали в області та загинули в ході проведення антитерористичної операції, померли внаслідок поранень чи захворювань, нещасних випадків та з інших причин. У разі загибелі або смерті вказаних вище військовослужбовців внаслідок нещасних випадків, з природних причин та в інших непередбачуваних випадках, виділення матеріальної допомоги здійснюватиметься на підставі рішення робочої групи з вирішення спірних питань щодо виплати допомоги, створеної облдержадміністрацією за участю працівників обласного військового комісаріату та апарату обласної ради.

Така допомога у 2021 році виплачуватиметься органами місцевого самоврядування рівними частками членам сім'ї, батькам та утриманцям загиблого (померлого) учасника АТО, які зареєстровані та проживають на території області. У випадку якщо одна із зазначених осіб відмовляється від отримання одноразової грошової допомоги, її частка розподілятиметься між іншими особами, які мають право на її отримання.

За рахунок коштів фонду охорони навколишнього природного середовища 3 443,0 тис. грн спрямовується у вигляді субвенції з обласного бюджету місцевим бюджетам на виконання природоохоронних заходів на умовах співфінансування з місцевих бюджетів. Розподіл фінансового ресурсу в розрізі об'єктів та заходів буде здійснено у 2021 році у встановленому порядку.

Директор

Ігор НИКИТЮК

Володимир Горщар 777 225

Іван Мацюк 777 220

Юрій Фредюк 777 212

Леся Горбачова 777 215