



ПРОЄКТ

ЗБОРІВСЬКА МІСЬКА РАДА
--- ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ ---
РІШЕННЯ

від _____ 2021 року №

**Про схвалення Прогнозу бюджету
Зборівської міської територіальної
громади на 2022-2024 роки»**

Відповідно до частини шостої статті 75¹ Бюджетного кодексу України, підпункту 1 пункту «а» частини першої статті 28, пункту 1 частини другої статті 52 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», заслухавши та обговоривши Прогноз бюджету Зборівської міської територіальної громади на 2022–2024 роки, виконавчий комітет Зборівської міської ради

ВИРІШИВ:

1. Схвалити Прогноз бюджету Зборівської міської територіальної громади на 2022–2024 роки, що додається.
2. Подати Прогноз бюджету Зборівської міської територіальної громади на 2022-2024 роки на розгляд сесії Зборівської міської ради.
3. Забезпечити оприлюднення зазначених матеріалів на офіційному сайті Зборівської міської ради <https://zborivska-gromada.gov.ua/>.
4. Контроль за виконанням рішення покласти на першого заступника міського голови ГАРАНДЖУКА Я.З.

Міський голова

Руслан МАКСИМІВ

Володимир Багрій

СХВАЛЕНО

рішення виконавчого комітету

Зборівської міської ради

від _____ 2021 року №

**Прогноз
бюджету Зборівської міської територіальної громади на 2022-2024 роки
(19540000000)**

I. Загальна частина

Прогноз бюджету Зборівської міської територіальної громади на 2022-2024 роки (далі – Прогноз) розроблено на основі положень Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, Бюджетної декларації на 2022-2024 роки, схваленої постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 № 548, Програми діяльності Кабінету Міністрів України, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 12.06.2020 року № 471, Цілей сталого розвитку України на період до 2030 року, Стратегії економічної безпеки України на період до 2025 року, Національної економічної стратегії на період до 2030 року, Стратегії розвитку Тернопільської області на 2021-2027 роки та плану заходів з її реалізації у 2021-2023 роках, затвердженої рішенням сесії Тернопільської обласної ради від 03.12.2020 року № 16, Стратегії сталого розвитку Зборівської міської об'єднаної територіальної громади на 2019-2025 роки, затвердженої рішенням сесії Зборівської міської ради від 08.10.2019 року № 2234, якою визначено напрями розвитку громади, що сприятимуть покращенню добробуту населення, підвищення комфорту та якості життя, освіченості мешканців, розвитку економіки Зборівської міської територіальної громади, підвищенню її конкурентоспроможності та створенню нових робочих місць, а також на створення позитивного іміджу регіону та максимально ефективного використання його ресурсів і можливостей.

Метою Прогнозу є встановлення взаємозв'язку між стратегічними цілями розвитку Зборівської міської територіальної громади та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі.

Основними завданнями Прогнозу є:

- підвищення результативності та ефективності управління бюджетними коштами;
- забезпечення виконання дохідної частини бюджету Зборівської міської територіальної громади відповідно до показників, затверджених міською радою;
- вжиття заходів до залучення додаткових надходжень до бюджету Зборівської міської територіальної громади, шляхом забезпечення ефективного управління об'єктами комунальної власності та земельними ресурсами;
- забезпечення стабільного функціонування бюджетних установ та виконання заходів, передбачених міськими цільовими (комплексними) програмами;
- запровадження дієвих методів з енергозбереження.

Прогноз включає індикативні прогностичні показники бюджету Зборівської міської територіальної громади (далі – бюджету громади) за основними видами доходів, видатків, показників бюджету розвитку, інвестиційних проектів, взаємовідносин бюджету громади з Державним та іншими місцевими бюджетами на середньострокову перспективу.

Прогноз ґрунтується на принципі збалансованості бюджету, підвищує результативність та ефективність витрачання бюджетних коштів, посилює бюджетну дисципліну, спрямовує фінансові ресурси на реалізацію пріоритетних соціальних напрямків та завдань для забезпечення динамічного і збалансованого розвитку громади.

Невиконання прогностичних показників бюджету Зборівської міської територіальної громади на 2022-2024 роки може відбутись внаслідок:

- змін в економічному середовищі, які будуть залежати від наслідків поширення коронавірусної інфекції COVID – 19;
- підвищення фактичних цін і тарифів на енергоносії понад рівень визначений у Бюджетній декларації;
- прийняття центральними органами рішень, які призводять до збільшення видатків місцевих бюджетів, без передачі відповідного фінансового ресурсу на їх виконання;
- фактичне перевищення рівня споживчих цін та цін виробників порівняно з рівнем, прийнятим у Бюджетній декларації;
- визначення міжбюджетних трансфертів (базова дотація, освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам) в обсягах, що не забезпечують фінансування установ на рівні, визначеному законодавством;
- зміни порядків використання трансфертів, які призводять до погіршення стану забезпечення заходів, що здійснюються за рахунок цих трансфертів, чи вимагають додаткових видатків з місцевих бюджетів;

Мінімізація зазначених ризиків практично не залежить від зусиль місцевих органів влади, тому у разі їх виникнення Прогноз потребуватиме кардинальної зміни, оскільки у разі відсутності належної компенсації з державного бюджету призведе до погіршення рівня забезпечення власних та делегованих повноважень місцевих органів влади, скорочення існуючої мережі установ, що надають послуги жителям громади чи згортання низки проектів, які вже реалізуються чи плануються до виконання.

Хоча прогноз є виключно орієнтиром для складання проекту бюджету Зборівської міської територіальної громади, фактичні показники проекту бюджету на конкретний плановий бюджетний період відрізнятимуться від аналогічних показників, що містяться у Прогнозі, оскільки базуватимуться на детальних, а не узагальнених розрахунках обсягів видатків та надання кредитів з бюджету, обґрунтованих головними розпорядниками коштів бюджету Зборівської міської територіальної громади відповідно до вимог Інструкції з підготовки бюджетних запитів, та конкретних обсягів трансфертів з державного бюджету і умов їх використання в плановому бюджетному періоді.

II. Основні прогностичні показники економічного та соціального розвитку

Індикативні прогностичні показники бюджету громади на 2022-2024 роки є основою для складання розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності та формування показників проекту бюджету територіальної громади на середньострокову перспективу. Прогностичні показники бюджету громади ґрунтуються на принципі збалансованості бюджету, що призведе до підвищення результативності та ефективності витрачання бюджетних коштів, посилення бюджетної дисципліни, покращить спрямування фінансового ресурсу на реалізацію пріоритетних соціальних напрямків та завдань для забезпечення динамічного і збалансованого розвитку громади.

У I півріччі 2021 року, порівняно з аналогічним періодом 2020 року, спостерігається значний приріст виробництва продукції. Основні види господарської діяльності на території Зборівської територіальної громади – це вирощування сільськогосподарської продукції (зернові і промислові рослини), а саме:

- ПП «Агропродсервіс Ярчівці» – сільськогосподарська продукція;
- ТзОВ «Агропродсервіс Вест» – сільськогосподарська продукція, птахоферма у селі Гарбузів;
- ТОВ «Мрія сервіс» – сільськогосподарська продукція;
- ТзОВ «Зборівські лани» – сільськогосподарська продукція;
- АПП «Золота нива» – сільськогосподарська продукція;
- ТзОВ «Укрполь-2005» – сільськогосподарська продукція, птахоферма та забійний цех;
- ТОВ «Тар Агро»

Також працюють підприємства із такими видами діяльності, як:

- ТзОВ «Білий берег» – птахофабрика та забійний цех;
- ПрАТ «Добра вода» – виробництво мінеральних вод та інших вод;
- ТОВ «Панорама» – виробництво будівельних виробів із пластмас;
- ПП «ЯН-МЗ» – металообробка, холодне штампування.

За I півріччя 2021 рік до бюджету Зборівської міської територіальної громади надійшло 7 546 356 гривень єдиного податку, що становить 138,5% до відповідного періоду минулого року.

Основними проблемами розвитку малого бізнесу є недостатня фінансова підтримка, значна тінізація малого бізнесу, низький рівень офіційної заробітної плати, велика кількість незареєстрованих працюючих.

Основним завданням у сфері інвестиційної політики в громаді є збільшення обсягів залучення інвестицій в економіку громади, в тому числі, для розвитку малого підприємництва.

У Зборівській міській раді відкрито Консультаційний пункт для бізнесу Зборівської ОТГ, основною метою діяльності якого є надання інформаційно-консультаційної підтримки суб'єктам малого та середнього підприємництва громади.

З метою створення сприятливих умов для розвитку малого та середнього бізнесу в сфері агропромислового розвитку, легалізація фізичних осіб-підприємців на території Зборівської міської територіальної громади, запровадження ефективних форм співпраці місцевої влади та суб'єктів господарювання задля стійкого функціонування, залучення широких верств населення до підприємницької діяльності, підвищення його ролі у вирішенні стратегічних завдань економічного і соціального розвитку регіону Зборівською міською радою прийнято Програму розвитку сільських територій Зборівської міської територіальної громади на 2021-2026 роки. Програма спрямована на нарощення виробництва сільськогосподарської продукції, розвиток галузей тваринництва та рослинництва, збільшення нових робочих місць, сприяння розвитку сільськогосподарської кооперації, сімейних ферм та фермерських господарств на основі застосування нових економічних підходів та фінансової підтримки.

Під час дії карантинних заходів щодо запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом

SARS-CoV-2, спостерігається потужний ефект від застосування «Електронних кабінетів», додатку «Дія» для роботодавців та безробітних щодо надання соціальних послуг, роз'яснень, консультацій службою зайнятості.

Основними пріоритетними завданнями економічного розвитку територіальної громади є:

- проведення інвентаризації та створення реєстру вільних нежитлових приміщень та земельних ділянок;
- розробка схеми планування території Зборівської ТГ;
- міжмуніципальне співробітництво (у сфері реалізації спільних проектів);
- моніторинг надходжень до бюджету;
- легалізація робочих місць на території Зборівської ТГ;
- розвиток пріоритетних галузей сільського господарства;
- підвищення рівня енергоефективності;
- відкриття туристично-інформаційного центру;
- розробка логотипу та рекламної продукції громади;
- підтримка створення агротуристичних кластерів на території громади;
- розробка туристичних маршрутів на території ТГ;
- створення в громаді сприятливого інвестиційного клімату та налагодження міжнародної співпраці;
- впровадження програми підтримки створення кооперативів та підтримки уже діючих кооперативів;
- підтримка малого та середнього виробника через реалізацію місцевих програм

При здійсненні прогнозу бюджету громади на 2022-2024 роки застосовані такі основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України:

	(%)				
Найменування показника, одиниця виміру	2020 рік (звіт)	2021 рік (затверджено)	2022 рік (план)	2023 рік (план)	2024 рік (план)
Індекс споживчих цін: грудень до грудня попереднього року, відсотки	105,0	108,9	106,2	105,3	105,0
Індекс цін виробників (грудень до грудня попереднього року)	114,5	117	107,8	106,2	105,7

Під час розрахунку враховано такі соціальні стандарти:

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

У 2022-2024 роках прожитковий мінімум підвищуватиметься темпами, що на 2 відсоткових пункти перевищують показник прогнозного індексу споживчих цін на відповідний рік. Зростання розмірів прожиткового мінімуму відбуватиметься з 1 липня та 1 грудня відповідного року і становитиме:

на одну особу в розрахунку на місяць:

2022 рік – з 1 січня – 2 393 грн., з 1 липня – 2 508 грн., з 1 грудня – 2 589 грн.;

2023 рік – з 1 січня – 2 589 грн., з 1 липня – 2 713 грн., з 1 грудня – 2 778 грн.;

2024 рік – з 1 січня – 2 778 грн., з 1 липня – 2 911 грн., з 1 грудня – 2 972 грн.;
для основних соціальних і демографічних груп населення:

дітей віком до 6 років:

2022 рік – з 1 січня – 2 100 грн., з 1 липня – 2 201 грн., з 1 грудня – 2 272 грн.;

2023 рік – з 1 січня – 2 272 грн., з 1 липня – 2 381 грн., з 1 грудня – 2 438 грн.;

2024 рік – з 1 січня – 2 438 грн., з 1 липня – 2 555 грн., з 1 грудня – 2 609 грн.;

дітей віком від 6 до 18 років:

2022 рік – з 1 січня – 2 618 грн., з 1 липня – 2 744 грн., з 1 грудня – 2 833 грн.;

2023 рік – з 1 січня – 2 833 грн., з 1 липня – 2 969 грн., з 1 грудня – 3 040 грн.;

2024 рік – з 1 січня – 3 040 грн., з 1 липня – 3 186 грн., з 1 грудня – 3 253 грн.;

працевдатних осіб:

2022 рік – з 1 січня – 2 481 грн., з 1 липня – 2 600 грн., з 1 грудня – 2 684 грн.;

2023 рік – з 1 січня – 2 684 грн., з 1 липня – 2 813 грн., з 1 грудня – 2 880 грн.;

2024 рік – з 1 січня – 2 880 грн., з 1 липня – 3 018 грн., з 1 грудня – 3 082 грн.;

осіб, які втратили працевдатність:

2022 рік – з 1 січня – 1 934 грн., з 1 липня – 2 027 грн., з 1 грудня – 2 093 грн.;

2023 рік – з 1 січня – 2 093 грн., з 1 липня – 2 193 грн., з 1 грудня – 2 246 грн.;

2024 рік – з 1 січня – 2 246 грн., з 1 липня – 2 354 грн., з 1 грудня – 2 403 грн.;

Умови оплати праці планується встановити на рівні:

розмір мінімальної заробітної плати:

2022 рік – з 1 січня – 6 500 грн., з 1 жовтня – 6 700 грн.;

2023 рік – 7 176 грн.;

2024 рік – 7 665 грн.;

розмір посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки:

2022 рік – з 1 січня – 2 893 грн., з 1 жовтня – 2 982 грн.;

2023 рік – 3 193 грн.;

2024 рік – 3 411 грн.

III. Загальні показники бюджету

Прогноз включає показники бюджету Зборівської міської територіальної громади за основними видами доходів та видатків, взаємовідносини бюджету територіальної громади з бюджетами інших рівнів, враховує положення та показники, визначені прогнозом, схваленим у попередньому бюджетному періоді.

Загальні показники бюджету Зборівської міської територіальної громади (додаток 1 до Прогнозу) визначені:

на 2022 рік:

доходи бюджету міської територіальної громади у сумі 156 552 700 гривень, у тому числі доходи загального фонду бюджету міської територіальної громади – 155 044 300 гривень та доходи спеціального фонду бюджету міської територіальної громади – 1 508 400 гривень;

видатки бюджету міської територіальної громади у сумі 156 552 700 гривень, у тому числі видатки загального фонду бюджету міської територіальної громади – 155 044 300 гривень та видатки спеціального фонду бюджету міської територіальної громади – 1 508 400 гривень;

на 2023 рік:

доходи бюджету міської територіальної громади у сумі 168 997 100 гривень, у тому числі доходи загального фонду бюджету міської територіальної громади – 167 298 700 гривень та доходи спеціального фонду бюджету міської територіальної громади – 1 698 400 гривень;

видатки бюджету міської територіальної громади у сумі 168 997 100 гривень, у тому числі видатки загального фонду бюджету міської територіальної громади – 167 298 700 гривень та видатки спеціального фонду бюджету міської територіальної громади – 1 698 400 гривень;

на 2024 рік:

доходи бюджету міської територіальної громади у сумі 179 987 300 гривень, у тому числі доходи загального фонду бюджету міської територіальної громади – 178 112 900 гривень та доходи спеціального фонду бюджету міської територіальної громади – 1 874 400 гривень;

видатки бюджету міської територіальної громади у сумі 179 987 300 гривень, у тому числі видатки загального фонду бюджету міської територіальної громади – 178 112 900 гривень та видатки спеціального фонду бюджету міської територіальної громади – 1 874 400 гривень;

Показники прогнозу на 2022-2023 роки бюджету Зборівської міської територіальної громади можуть відрізнитись від показників, затверджених рішенням сесії Зборівської міської ради від 18 грудня 2020 року № 45 «Про затвердження Прогнозу бюджету Зборівської міської територіальної громади на 2021-2023 роки» внаслідок:

1) відхилення оцінки основних прогнозних показників економічного і соціального розвитку територіальної громади від прогнозу, врахованого при складанні прогнозу бюджету громади, затвердженого у попередньому бюджетному періоді;

2) відхилення бюджетних показників, визначених рішенням сесії Зборівської міської ради від 18.12.2020 року № 44 «Про бюджет Зборівської міської територіальної громади на 2021 рік» (із змінами та доповненнями), від аналогічних показників, врахованих у прогнозі бюджету громади, затвердженому у попередньому бюджетному періоді;

3) прийняття нових законодавчих та інших нормативно-правових актів;

IV. Показники доходів бюджету

Законодавчою основою формування дохідної частини бюджету Зборівської міської територіальної громади є норми Бюджетного та Податкового кодексів України.

Обсяг дохідної частини бюджету Зборівської міської територіальної громади прогнозується:

на 2022 рік в сумі 156 552 700 гривень;

на 2023 рік в сумі 168 997 100 гривень;

на 2024 рік в сумі 179 987 300 гривень;

в тому числі:

обсяг дохідної частини (без урахування міжбюджетних трансфертів):

на 2022 рік в сумі 82 582 800 гривень;

на 2023 рік в сумі 86 809 300 гривень;

на 2024 рік в сумі 90 335 300 гривень;

обсяг міжбюджетних трансфертів:

на 2022 рік в сумі 73 969 900 гривень;

на 2023 рік в сумі 82 187 800 гривень;

на 2024 рік в сумі 89 652 000 гривень.

В прогностичних показниках дохідної частини не враховано обсяги низки субвенцій, а також додаткової дотація на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я, які нерозподілені між місцевими бюджетами.

Обсяг дохідної частини загального фонду бюджету Зборівської міської територіальної громади прогнозується:

на 2022 рік в сумі 155 044 300 гривень, в т.ч.:

податкові надходження – 79 323 200 гривень;

неподаткові надходження – 1 751 200 гривень;

трансферти з державного бюджету – 73 519 900 гривень;

трансферти з інших місцевих бюджетів – 450 000 гривень;

на 2023 рік в сумі 167 298 700 гривень, в т.ч.:

податкові надходження – 83 272 800 гривень;

неподаткові надходження – 1 838 100 гривень;

трансферти з державного бюджету – 81 707 800 гривень;

трансферти з інших місцевих бюджетів – 480 000 гривень;

на 2024 рік в сумі 178 112 900 гривень, в т.ч.:

податкові надходження – 86 551 600 гривень;

неподаткові надходження – 1 909 300 гривень;

трансферти з державного бюджету – 89 139 000 гривень;

трансферти з інших місцевих бюджетів – 513 000 гривень.

Найбільшу питому вагу у власних доходах загального фонду займає податок та збір на доходи фізичних осіб, розрахунок якого здійснено з урахуванням очікуваного обсягу фонду оплати праці, рівня середньої заробітної плати, збільшення мінімальної заробітної плати та розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки, а також наявної бази та ставок оподаткування доходів фізичних осіб.

Питома вага податку та збору на доходи фізичних осіб до обсягу доходів загального фонду (без урахування міжбюджетних трансфертів)

(грн.)

Найменування показника	2022 рік (план)	2023 рік (план)	2024 рік (план)
Обсяг доходів загального фонду (без урахування міжбюджетних трансфертів, в т.ч.:	81 074 400	85 110 900	88 460 900
Податок та збір на доходи фізичних осіб	48 092 900	51 678 600	54 591 200
<i>Питома вага, %</i>	<i>59,3</i>	<i>60,7</i>	<i>61,7</i>

Обсяг дохідної частини спеціального фонду бюджету Зборівської міської територіальної громади прогнозується:

на 2022 рік в сумі 1 508 400 гривень, в т.ч.:

податкові надходження – 14 400 гривень;
неподаткові надходження – 1 494 000 гривень;

на 2023 рік в сумі 1 698 400 гривень, в т.ч.:

податкові надходження – 14 400 гривень;
неподаткові надходження – 1 684 000 гривень;

на 2024 рік в сумі 1 874 400 гривень, в т.ч.:

податкові надходження – 14 400 гривень;
неподаткові надходження – 1 860 000 гривень;

При прогнозуванні обсягу доходів бюджету Зборівської міської територіальної громади на 2022-2024 роки враховано:

- макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки, схвалені постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року №586 та визначені Бюджетною декларацією на 2022-2024 роки, що затверджена постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 № 548;

- застосування чинних ставок загальнодержавних податків;
- застосування індексу споживчих цін, що використовується для визначення коефіцієнта індексації нормативної грошової оцінки земель населених пунктів;

- підвищення розміру прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки;

- застосування ставок місцевих податків і зборів, встановлених рішеннями сесії Зборівської міської ради від 09.07.2021 №1924 «Про встановлення ставок єдиного податку на території Зборівської міської ради на 2022 рік», №1925 «Про встановлення ставок земельного податку на території Зборівської міської ради на 2022 рік», №1926 «Про встановлення ставок податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, на території Зборівської міської ради на 2022 рік», №1927 «Про встановлення місцевих податків і зборів на території Зборівської міської ради на 2022 рік»;

- зміни місцезнаходження суб'єктів господарювання - платників податків;
- фактичне виконання дохідної частини бюджету міської територіальної громади за результатами 2020 років та 6 місяців 2021 року.

Показники доходів бюджету Зборівської міської територіальної громади наведено у додатку 2 до Прогнозу.

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

Прогнозом залучення джерел фінансування на 2022-2024 роки не передбачається, оскільки дохідна та видаткова частини збалансовані між собою; видатки на обслуговування місцевого боргу та місцевих гарантій не прогноуються (додатки 3, 4, 5 до Прогнозу не складались).

VI. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету

Граничні показники видатків бюджету Зборівської міської територіальної громади та надання кредитів головним розпорядникам коштів (додаток 6 до Прогнозу):

на 2022 рік у сумі 156 552 700 гривень, у тому числі видатків загального фонду – 155 044 300 гривень, спеціального фонду – 1 508 400 гривень;

на 2023 рік у сумі 168 997 100 гривень, у тому числі видатків загального фонду – 167 298 700 гривень, спеціального фонду – 1 698 400 гривень;

на 2024 рік у сумі 179 987 300 гривень, у тому числі видатків загального фонду – 178 112 900 гривень, спеціального фонду – 1 874 400 гривень.

Граничні показники видатків бюджету Зборівської міської територіальної громади за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету (додаток 7 до Прогнозу):

на 2022 рік у сумі 156 552 700 гривень, у тому числі видатків загального фонду – 155 044 300 гривень, спеціального фонду – 1 508 400 гривень;

на 2023 рік у сумі 168 997 100 гривень, у тому числі видатків загального фонду – 167 298 700 гривень, спеціального фонду – 1 698 400 гривень;

на 2024 рік у сумі 179 987 300 гривень, у тому числі видатків загального фонду – 178 112 900 гривень, спеціального фонду – 1 874 400 гривень.

Граничні показники кредитування бюджету Зборівської міської територіальної громади за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету не прогножуються (додаток 8 до Прогнозу не складався).

Граничні показники видатків бюджету Зборівської міської територіальної громади та надання кредитів головному розпоряднику коштів – **Зборівській міській раді**:

на 2022 рік у сумі 29 887 000 гривень, у тому числі видатків загального фонду – 29 331 600 гривень, спеціального фонду – 555 400 гривень;

на 2023 рік у сумі 32 235 200 гривень, у тому числі видатків загального фонду – 31 655 800 гривень, спеціального фонду – 579 400 гривень;

на 2024 рік у сумі 34 271 000 гривень, у тому числі видатків загального фонду – 33 667 600 гривень, спеціального фонду – 603 400 гривень.

Основними цілями державної політики Зборівської міської ради є забезпечення права та реальної здатності територіальної громади вирішувати питання місцевого значення в межах Конституції і законів України.

Граничні показники видатків бюджету Зборівської міської територіальної громади та надання кредитів головному розпоряднику коштів – **Управлінню освіти, культури, молоді і спорту, праці та соціального захисту населення Зборівської міської ради**:

на 2022 рік у сумі 124 023 700 гривень, у тому числі видатків загального фонду – 123 070 700 гривень, спеціального фонду – 953 000 гривень;

на 2023 рік у сумі 133 978 400 гривень, у тому числі видатків загального фонду – 132 859 400 гривень, спеціального фонду – 1 119 000 гривень;

на 2024 рік у сумі 142 788 000 гривень, у тому числі видатків загального фонду – 141 517 000 гривень, спеціального фонду – 1 271 000 гривень.

Основними цілями державної політики Управління освіти, культури, молоді і спорту, праці та соціального захисту населення Зборівської міської

ради є забезпечення якісного та ефективного управління закладами освіти, культури, молоді і спорту, праці та соціального захисту населення.

Граничні показники видатків бюджету Зборівської міської територіальної громади та надання кредитів головному розпоряднику коштів – **Службі у справах дітей Зборівської міської ради:**

на 2022 рік у сумі 651 000 гривень, у тому числі видатків загального фонду – 651 000 гривень, спеціального фонду – 0 гривень;

на 2023 рік у сумі 695 000 гривень, у тому числі видатків загального фонду – 695 000 гривень, спеціального фонду – 0 гривень;

на 2024 рік у сумі 740 000 гривень, у тому числі видатків загального фонду – 740 000 гривень, спеціального фонду – 0 гривень.

Основними цілями державної політики Служби у справах дітей Зборівської міської ради є реалізація заходів, спрямованих на захист прав, свобод і законних інтересів дітей на місцевому рівні.

Граничні показники видатків бюджету Зборівської міської територіальної громади та надання кредитів головному розпоряднику коштів – **Фінансовому відділу Зборівської міської ради:**

на 2022 рік у сумі 1 991 000 гривень, у тому числі видатків загального фонду – 1 991 000 гривень, спеціального фонду – 0 гривень;

на 2023 рік у сумі 2 088 500 гривень, у тому числі видатків загального фонду – 2 088 500 гривень, спеціального фонду – 0 гривень;

на 2024 рік у сумі 2 188 300 гривень, у тому числі видатків загального фонду – 2 188 300 гривень, спеціального фонду – 0 гривень.

Основними цілями державної політики Фінансового відділу Зборівської міської ради є оптимізація та раціоналізація формування доходів і використання фінансових ресурсів, підвищення ефективності державних інвестицій у економіку, узгодження загальнодержавних і місцевих інтересів у сфері міжбюджетних відносин та забезпечення соціальної справедливості при перерозподілі доходів.

Основними завданнями бюджетної політики на місцевому рівні на 2022-2024 роки залишатиметься забезпечення стабільності, результативності, стійкості та збалансованості бюджету територіальної громади, ефективне використання бюджетних коштів в умовах обмеженості бюджетних ресурсів.

Тому, показники видатків бюджету Зборівської міської територіальної громади розроблено на основі показників дохідної частини. В першу чергу в них враховані вимоги статті 77 Бюджетного кодексу України щодо забезпечення в першочерговому порядку потреби в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ, на проведення розрахунків за електричну енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами.

Фінансування видатків бюджету Зборівської міської територіальної громади на період до 2024 року здійснюватиметься в рамках жорсткої економії бюджетних коштів. В цих умовах визначальним стане підвищення ефективності видатків, що відбуватиметься на основі їх пріоритетності та оцінки ступеня досягнення очікуваних результатів для забезпечення стабільної роботи установ та закладів соціально-культурної сфери, підтримки в належному стані об'єктів житлово-комунального господарства, інших об'єктів інфраструктури громади,

впровадження заходів з енергозбереження, а також виконання в межах фінансових можливостей місцевих програм.

Пріоритетними завданнями розвитку галузей є:

Державне управління

- забезпечення створення та підтримки сприятливого життєвого середовища, необхідного для всебічного розвитку людини, її самореалізації, захисту її прав, надання населенню місцевим самоврядуванням, утвореними установами та організаціями високоякісних і доступних адміністративних, соціальних та інших послуг, створення належних матеріальних, фінансових та організаційних умов для забезпечення здійснення власних і делегованих повноважень, визначених Конституцією України, Законом України «Про місцеве самоврядування в Україні», «Про службу в органах місцевого самоврядування» та іншими нормативно-правовими актами.

Освіта

- оптимізація мережі навчальних закладів з урахуванням демографічних, економічних, соціальних перспектив розвитку громади, вимог сьогодення та потреб суспільства;
- підвищення рівня забезпеченості загальноосвітніх навчальних закладів сучасними засобами навчання;
- оновлення і модернізація матеріально-технічної бази закладів освіти;
- пошук та запровадження нових форм підтримки обдарованих дітей та талановитої молоді в системі позашкільної освіти;
- модернізація систем опалення освітніх закладів з метою забезпечення належного теплового режиму, зменшення показників споживання енергоносіїв, в тому числі природного газу;
- подальше створення умов для дітей з особливими освітніми потребами;
- створення інклюзивних класів, груп (за потреби);

Охорона здоров'я

- підвищення рівня медичного обслуговування населення, розширення можливостей щодо його доступності та якості;
- удосконалення системи пільгового забезпечення населення медичними послугами;
- забезпечення виконання міських програм, спрямованих на поліпшення показників здоров'я нації;
- ефективне використання обмежених фінансових ресурсів.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

- поліпшення надання соціальних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю;
- підвищення рівня соціального захисту дітей-сиріт;
- всебічне зміцнення правових, моральних та матеріальних засад сімейного життя, підвищення рівня економічної активності та самостійності сімей, оптимізація їх соціального захисту, передусім тих, хто має дітей;
- забезпечення захищеності осіб з інвалідністю, сімей з дітьми, інших незахищених верств населення;
- посилення адресності надання всіх видів пільгових послуг з упорядкуванням переліку їх одержувачів і встановленням економічно та

соціально обґрунтованих нормативів споживання відповідних послуг згідно до вимог законодавства.

Культура і мистецтво

- популяризація народної творчості та проведення культурно-мистецьких заходів;
- розвиток клубних закладів;
- створення належних умов для розвитку аматорського мистецтва, самореалізація творчої молоді.

Фізична культура і спорт

- забезпечення функціонування дитячо-юнацької спортивної школи;
- удосконалення, модернізація та зміцнення матеріально-технічної бази, поліпшення умов функціонування спортивних споруд;
- підвищення рівня залучення населення до занять фізичною культурою та спортом, зміцнення здоров'я нації та запобігання захворювань;
- забезпечення розвитку спорту, удосконалення і поліпшення системи підготовки та участі спортсменів у змаганнях.

Житлово-комунальне господарство

- реалізація міських цільових програм у сфері житлово-комунального господарства;
- забезпечення утримання в належному стані території міста;
- забезпечення функціонування системи вуличного освітлення;
- збереження та утримання на належному рівні зелених зон, кладовищ, парку;
- створення конкурентного середовища на ринку житлово-комунальних послуг та налагодження ефективного діалогу житлово-комунальних підприємств та споживачів житлово-комунальних послуг.

Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство

- забезпечення утримання в належному стані доріг місцевого значення з метою покращення стану безпеки дорожнього руху та зменшення аварійних ситуацій.

Охорона навколишнього природного середовища

- забезпечення екологічно безпечних умов життєдіяльності населення і господарської діяльності, захисту водних ресурсів від забруднення та виснаження, раціональне використання водних ресурсів, забезпечення сталого функціонування екосистем в басейнах річок громади, запобігання шкідливої дії вод і ліквідації її наслідків, відновлення ролі меліорованих земель у продовольчому та ресурсному забезпеченні територіальної громади.

VII. Бюджет розвитку

Показників бюджету розвитку за основними видами надходжень та орієнтованими обсягами витрат не прогнозуються (додаток 9 до Прогнозу не складався).

Обсяги капітальних вкладень у розрізі інвестиційних проектів, визначених у межах загальних граничних показників видатків місцевого бюджету та

надання кредитів з місцевого бюджету не прогноуються у зв'язу із відсутністю інвестиційних проектів (додаток 10 до Прогнозу не складався).

VIII. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами

Міжбюджетні відносини – відносини між державою, Автономною Республікою Крим та територіальними громадами щодо забезпечення відповідних бюджетів фінансовими ресурсами, необхідними для виконання функцій, передбачених Конституцією України та законами України.

Метою регулювання міжбюджетних відносин є забезпечення відповідності повноважень на здійснення видатків, закріплених законодавчими актами за бюджетами, та фінансових ресурсів, які мають забезпечувати виконання цих повноважень

Міжбюджетні трансферти з державного бюджету для бюджету Зборівської міської територіальної громади, відповідно до листа Міністерства фінансів України, складають:

у 2022 році – 73 519 900 грн.;
у 2023 році – 81 707 800 грн.;
у 2024 році – 89 139 000 грн.,

у тому числі:

базова дотація:

у 2022 році – 13 996 400 грн.;
у 2023 році – 16 515 000 грн.;
у 2024 році – 19 497 400 грн.,

освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам:

у 2022 році – 59 523 500 грн.;
у 2023 році – 65 192 800 грн.;
у 2024 році – 69 641 600 грн.

Обсяг міжбюджетних трансфертів бюджету Зборівської міської територіальної громади з інших місцевих бюджетів прогноуються:

у 2022 році – 450 000 грн.;
у 2023 році – 480 000 грн.;
у 2024 році – 513 000 грн.,

у тому числі:

з інша субвенція з бюджету Озернянської сільської територіальної громади:

у 2022 році – 300 400 грн.;
у 2023 році – 330 000 грн.;
у 2024 році – 363 000 грн.,

інша субвенція з бюджету Залозецької селищної територіальної громади:

у 2022 році – 150 000 грн.;
у 2023 році – 150 000 грн.;
у 2024 році – 150 000 грн.

Показників міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів у розрізі їх видів та бюджетів (державного та місцевих) наведено в додатком 11 до Прогнозу.

Міжбюджетні трансферти з бюджету Зборівської міської територіальної громади іншим бюджетам не прогнозуються (додаток 12 до Прогнозу не складався).

ІХ. Інші положення та показники прогнозу бюджету

В прогнозі бюджету Зборівської міської територіальної громади на 2022-2024 роки наявні наступні додатки:

- додаток 1 «Загальні показники бюджету»;
- додаток 2 «Показники доходів бюджету»;
- додаток 6 «Граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету головним розпорядникам коштів»;
- додаток 7 «Граничні показники видатків бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету»;
- додаток 11 «Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів».

Не склалися та не подаються до прогнозу бюджету наступні додатки:

- додаток 3 «Показники фінансування бюджету»;
- додаток 4 «Показники місцевого боргу»;
- додаток 5 «Показники гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною радою чи територіальною громадою міста боргу і надання місцевих гарантій»;
- додаток 8 «Граничні показники кредитування бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету»;
- додаток 9 «Показники бюджету розвитку»;
- додаток 10 «Обсяги капітальних вкладень бюджету у розрізі інвестиційних проектів»;
- додаток 12 «Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам».

Додатки 1-2, 6-7, 11 до Прогнозу є його невід'ємною частиною.

**Начальник Фінансового відділу
Зборівської міської ради**

Володимир БАГРІЙ