

ПРОГНОЗ бюджету Бережанської територіальної громади на 2022-2023 роки

Прогноз міського бюджету враховує вимоги статті 21 Бюджетного кодексу України та Податкового кодексу України. Державна бюджетна політика на 2022-2023 роки щодо місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин буде спрямована на розвиток середньострокового бюджетного планування на місцевому рівні, удосконалення міжбюджетного регулювання, зміцнення фінансової спроможності місцевих бюджетів, підвищення прозорості та результативності використання бюджетних ресурсів, а також створення дворівневої системи міжбюджетних відносин. Прогноз розроблено на основі комплексного аналізу економічної ситуації, стану фінансового потенціалу, оцінки досягнутого рівня розвитку економіки і соціальної сфери та з урахуванням впливу зовнішніх факторів та їх тенденцій у перспективі.

Прогнозні показники міського бюджету, обчислені на основі макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2022 - 2023 роки, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 29 липня 2020 р. № 671 “Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2022-2023 роки”.

Метою Прогнозу є створення дієвого механізму управління бюджетним процесом, встановлення зв'язку між стратегічними цілями та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі, забезпечення прозорості, передбачуваності та послідовності бюджетної політики Бережанської громади.

Основними завданнями прогнозу міського бюджету на 2022-2023 роки є:

- підвищення результативності та ефективності бюджетної політики;
- своєчасне оцінювання несприятливих тенденцій у бюджетній політиці з метою ефективного застосування профілактичних заходів;
- стратегічне збалансування бюджетних показників;
- посилення бюджетної дисципліни та контролю за раціональністю розподілу бюджетних коштів та ефективністю їхнього використання;
- реалізація системних напрямів трансформування та удосконалення мережі бюджетних установ з метою надання якісних послуг;
- покращення матеріально-технічного забезпечення бюджетних установ на основі оптимізації витрат та залучення додаткового ресурсу.

Прогнозні показники бюджету громади на 2022-2023 роки є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності та формування показників проєкту бюджету громади. Під час реалізації Прогнозу очікується, що бюджетні нововведення забезпечать бюджетну самостійність та фінансову незалежність бюджету громади, сприятимуть створенню реального підґрунтя для виконання органами місцевого самоврядування своїх повноважень в частині надання якісних суспільних послуг та ефективному функціонуванню бюджетної системи.

Формування прогнозу міського бюджету здійснено на основі принципів збалансованості, обґрунтованості, ефективності та результативності, які визначені статтею 7 Бюджетного кодексу України.

Основні макроекономічні показники соціально-економічного розвитку регіону відповідають пріоритетним напрямкам та завданням, визначеним Державною стратегією регіонального розвитку на період до 2027 року, затвердженою постановою Кабінету Міністрів України «Про затвердження Державної стратегії регіонального розвитку на 2021-2027 роки» від 5 серпня 2020 р. № 695.

Основні макроекономічні показники соціально-економічного розвитку Бережанської міської територіальної громади

Назва показника	2022 рік	2023 рік
Валова продукція сільського господарства на одну особу у господарствах усіх категорій, гривень	5300	5800
Темп зростання обсягів реалізованої промислової продукції (робіт, послуг), %	104	105
Обсяг експорту товарів та послуг, у відсотках до попереднього року	100,5	100,6
Середньомісячна заробітна плата працівників, грн	9350	9800
Кількість малих підприємств на 1000 осіб	2,4	2,5
Чисельність працюючих на малих підприємствах, осіб	360	378

При розрахунку враховано такі соціальні стандарти:

1. Мінімальна заробітна плата: з січня 2022 року – 6 700 гривень; з січня 2023 року – 7 176 гривень.
2. Посадовий оклад працівника 1 тарифного розряду Єдиної тарифної сітки: з січня 2022 року – 2983 гривні; з січня 2023 року – 3195 гривень.

Прогнозні показники доходів міського бюджету

Прогноз доходів бюджету громади враховує прогнозні індекси споживчих цін; підвищення розміру мінімальної заробітної плати та доходів населення, легалізація виплати заробітної плати, залучення інвестицій до міського бюджету, тенденції надходжень окремих податків за останні роки, а також наступні суттєві зміни:

- відсутність надходжень з 2021 року частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального,

який, як виняток, зараховувався в 2018 – 2020 роках до загального фонду бюджетів місцевого самоврядування;

- відміна пайового внеску з 2021 року відповідно до Закону України від 20.09.2019р. №132-IX «Про внесення змін в деякі законодавчі акти України стосовно стимулювання інвестиційної діяльності в Україні».

Основними джерелами доходів міського бюджету на 2022-2023 роки залишаються податок та збір на доходи фізичних осіб (понад 67,4 % у структурі доходів), єдиний податок (19,1 % у структурі доходів), податок на майно (понад 9,9 % у структурі доходів).

Основними платниками податків до міського бюджету залишатимуться:

- по податку на доходи фізичних осіб: міський відділ освіти, Бережанська РЦЛ, Відокремлений підрозділ НУБіП України “Бережанський агротехнічний інститут”, Відокремлений підрозділ НУБіП України “Бережанський агротехнічний коледж”, ДП “Бережанський лісгосп”, ПАТ Тернопільгаз, військова частина А-3200, ТзОВ “Керамік”, ТОВ “Успіх”, ТОВ “Христина”, ВАТ “Тернопільобленерго”;

ФОП Брославська Г., Бернатович Руслан Богданович, Гарбузовська І.М., Гречаник Людмила Миколаївна, Драган Галина Миронівна, Кулина Роман Федорович, Лесик Віра Миронівна, Лесик Ігор Петрович, Механік Роман Іванович.

- по єдиному податку : ТОВ "Максима", ПП “Новий крок”, , Бережанське РСТ,ПП “Стоматологічна клініка Нагірного”, Барна Віктор Віталійович, Бернатович Олег Богданович, Галкевич Віталій Анатолійович, Дирда Ігор Іванович, Дмитрів Богдан Олегович, Дудар Наталя Тарасівна, Жунківський Юрій Анатолійович, Зелінський Роман Леонідович, Зорій Віктор Іванович, Ковальчук Андрій Васильович, Косоноцька Наталія Романівна, Лужецький Андрій Іванович, Мигаль Роман Богданович, Павленко Вадим Валерійович, Розуменко Сергій Сергійович, Русиняк Тарас Михайлович, Солярчик Ігор Миронович, Юськів Микола Йосипович.

- по податку на майно: ДП Бережанський ЛГ, ПАТ"Укрзалізниця", ТОВ"Керамік", ПАП"Велес", ПРАТ"Українська енергетична група", Мартинишин Марія Миколаївна, Солярчик Руслан Миронович.

**Індикативні показники власних доходів бюджету
Бережанської міської територіальної громади на 2022-2023 роки**

тис.грн.

ККД	Найменування	2022 рік		2023 рік	
		Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд
10000000	Податкові надходження	88910,5	26,2	95137,5	27,5
11010000	Податок на доходи фізичних осіб	51000,0		54600,0	

14000000	Внутрішні податки на товари та послуги	1800,0		1900,0	
18000000	Місцеві податки і збори, в т.ч.	25810,0		27845,0	
18010000	Податок на майно	8800,0		9225	
18050000	Єдиний податок	17010,0		18620,0	
19010000	Екологічний податок		26,2		27,5
19010200	Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти		15,5		16,3
20000000	II.Неподаткові надходження	1800,0	3220,0	1900,0	3350,0
31030000	Кошти від відчуження майна, що належить Автономній Республіці Крим та майна, що перебуває в комунальній власності		2600,0		2700,0
33010100	Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території		500,0		520,0
50110000	Цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади		120,0		130,0
	Разом власні надходження	90710,5	3246,2	97037,5	3377,5

Прогнозні показники видатків міського бюджету

Видаткова частина загального фонду міського бюджету розрахована згідно з Бюджетним кодексом України та Податковим кодексом України, відповідно до основних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2021 рік, схвалених постановою Кабінету Міністрів України від 29 липня 2020 року № 671 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2021-2023 роки», з урахуванням індексу споживчих цін (у 2021 році – 108,1 відсотка, у 2022 році – 106,7 відсотка, у 2023 році – 106,0 відсотка), підвищення розміру мінімальної заробітної плати з 1 січня 2022 року до 6700,0 гривні, з 2023 року – 7176,0 гривень, та посадового окладу працівника 1 тарифного розряду ЄТС з січня 2022 року – 2983 гривні; з січня 2023 року – 3195 гривень.

Індикативні прогностичні показники видатків бюджету за функціональним призначенням на 2022-2023 роки

гривень

КТПКВК	Найменування	2022 рік		2023 рік	
		Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд
	Видатки разом	177395400,0	2000000	187506937,0	3000000
0100	Державне управління	24806250,0		26220206,0	
1000	Освіта	118717305,0	2000000	125484191,0	3000000
2000	Охорона здоров'я	735000,0		776895,0	
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	4514370,0		4771689,0	
4000	Культура і мистецтво	10752000,0		11364864,0	
5000	Фізична культура і спорт	3134250,0		3312902,0	
6000	Житлово-комунальне господарство	7560000,0		7990920,0	
7000	Економічна діяльність	2871225,0		3034884,0	
8000	Інша діяльність	630000,0		665910,0	

Розрахунок прогностичних обсягів видатків на 2022-2023 роки проведено відповідно до наявної мережі установ соціально-культурної сфери та контингентів одержувачів соціальних послуг, з врахуванням тенденцій їх зміни. При цьому враховано заходи щодо оптимізації мережі установ та штатної чисельності працюючих в бюджетній сфері з метою забезпечення економії та ефективного використання бюджетних коштів.

Прогнозування обсягу видатків сприятиме наданню більш якісних соціальних (освітніх, культурно-мистецьких та інших) послуг населенню.

Пріоритетні напрями розвитку міської ради

Органи місцевого самоврядування

Пріоритетним завданням органів управління міської ради є забезпечення здійснення повноважень, наданих Конституцією України, Законом України «Про місцеве самоврядування в Україні» та іншими нормативно - правовими актами.

У 2022-2023 роках планується здійснювати такі заходи:

- організаційне, правове, інформаційне, аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності усіх структурних підрозділів міської ради;

- забезпечення реалізації державної бюджетної політики на території міської громади;

Освіта

У 2022 та 2023 роках передбачається здійснити такі заходи:

- запровадження інформаційно-комунікаційних технологій у закладах освіти;
- удосконалення системи роботи з обдарованою молоддю;
- створення умов для реалізації державних гарантій і конституційних прав дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування;
- підвищення престижу та соціального статусу педагогічних працівників, стимулювання активної участі вчителів у становленні і розвитку освіти, популяризації кращих педагогічних здобутків і професійної майстерності;
- підвищення рівня професійної компетенції педагогічних працівників;
- розвиток позашкільної освіти;
- упровадження в закладах освіти сприятливого середовища, спрямованого на збереження здоров'я учнів;
- модернізація матеріально-технічної та методичної бази закладів загальної середньої освіти, підвищення якості освіти;
- упровадження психологічного супроводу освітнього процесу;
- створення сприятливих умов для якісного харчування учнів;
- забезпечення рівного доступу громадян до якісної освіти, оптимізація мережі освітніх закладів громади.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- створення умов для виховання дітей, забезпечення розвитку, виховання, навчання та ранньої адаптації дітей - сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, дітей дошкільного і шкільного віку;
- приведення інформаційної компетентності учасників навчально-виховного процесу у відповідність із сучасними вимогами;
- підвищення якості надання освітніх послуг;
- створення механізму підтримки та розвитку творчого потенціалу обдарованої молоді;
- підвищення соціального статусу педагогічних працівників, які мають високі досягнення у роботі з учнівською молоддю;
- удосконалення науково-методичного забезпечення процесу підвищення кваліфікації вчителів;
- приведення мережі закладів освіти відповідно до демографічної та соціально-економічної ситуації у громаді;
- збільшення охоплення дітей позашкільною освітою.

Культура і мистецтво

Пріоритетом розвитку у сфері культури є:

- забезпечення доступності до інформації, культурних надбань, ресурсів, нових технологій та сучасних форм культурного самовираження незалежно від статусу, приналежності до певної соціальної чи етнічної групи з метою соціального, духовного розвитку, творчої реалізації особистості заради дотримання миру, європейських цінностей;

- збереження, примноження культурних надбань;
- створення умов для творчого розвитку особистості та підвищення культурного рівня населення громади.

У 2022 та 2023 роках передбачається здійснити такі заходи:

- забезпечення збереження мережі та покращення матеріально-технічного бази закладів культури;
- забезпечення доступності для широких верств населення якісних послуг закладів культури клубного типу та бібліотек;
- розвиток культури та культурного розмаїття;
- розвиток і збереження національних традицій та звичаїв, нематеріальної культурної спадщини;
- збереження пам'яток та об'єктів культурної спадщини;
- модернізація матеріально-технічної бази, інформатизація закладів культури;
- забезпечення та збереження кадрового потенціалу закладів культури.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- створення умов для задоволення культурних потреб населення громади, творчого розвитку, естетичного виховання громадян;
- формуванню гармонійного культурного середовища;
- збільшення чисельності населення, охопленого культурно-дозвіллевою діяльністю, бібліотечним обслуговуванням;
- збереження, розвиток та вивчення національної культурної спадщини;
- приведення матеріально-технічної бази закладів культури у відповідність до сучасних вимог;
- поповнення та оновлення бібліотечних фондів, запровадження нових інформаційних послуг;
- надання якісних культурно-мистецьких послуг;
- посилення контролю за збереженням історико-культурної спадщини;
- охорона нематеріальної культурної спадщини.

Фізична культура і спорт

Пріоритетами розвитку у цій сфері є залучення широких верств населення до масового спорту, популяризація здорового способу життя, забезпечення максимальної реалізації здібностей обдарованої молоді в дитячо-юнацькому спорті, створення умов для занять фізичною культурою і спортом населення громади.

У 2022 та 2023 роках передбачається здійснити такі заходи:

- забезпечення розвитку різних видів спорту;
- підвищення рівня охоплення населення різних вікових і соціальних груп усіма видами фізкультурно-оздоровчої та спортивної діяльності;
- залучення населення з обмеженими фізичними можливостями до систематичних занять фізичною культурою та спортом, розвиток фізичної культури і спорту в навчально-виховній сфері;
- удосконалення механізмів морального та матеріального заохочення високих спортивних результатів.

Житлово-комунальне господарства

Пріоритетними завданнями є:

- забезпечення якісного зовнішнього освітлення вулиць;
- забезпечення населення якісною питною водою;
- комплексний благоустрій території громади;
- забезпечення якості та безпеки дорожнього руху.

У 2022 та 2023 роках передбачається здійснити такі заходи:

- покращення технічного стану водогонів;
- проведення капітального та поточного ремонту доріг місцевого значення шляхом співфінансування з бюджетами інших рівнів;
- забезпечення належного утримання комунальних доріг;

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- покращення умов проживання мешканців громади;
- збереження благоустрою громади;
- поліпшення стану автомобільних доріг.

Здійснення заходів з землеустрою

Пріоритетними завданнями у цій сфері є:

- проведення інвентаризації земель та розробка проектів землеустрою.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- збільшення дохідної частини міського бюджету.

Охорона навколишнього природного середовища

Пріоритетними напрямками екологічної політики міської ради є:

- еколого-просвітницька робота з мешканцями громади, особливо з молоддю, з метою виховання дбайливого ставлення до природи, формування екологічної культури населення;
- запобігання забрудненню підземних та поверхневих вод (очищення стічних каналів);
- охорона і раціональне використання природних ресурсів (ліквідація пожеж на полях, їх наслідків);
- зменшення викидів забруднюючих речовин та покращення стану атмосферного повітря;
- охорона і раціональне використання земель;
- забезпечення раціонального використання природних, матеріальних та енергетичних ресурсів;

У 2022 та 2023 роках передбачається здійснити такі заходи:

- проведення робіт, пов'язаних з поліпшенням технічного стану та благоустрою водойм;
- проведення робіт по поліпшенню малопродуктивних земельних угідь;
- придбання обладнання та контейнерів для вивозу сміття у спеціально відведені місця;
- озеленення, благоустрій сіл (ліквідація аварійних дерев та сухостою, закупівля та висадка саджанців дерев і квітів, облаштування клумб, квітників, очистка чагарників, боротьба з борщівником);
- проведення громадських толок за участю громадськості;

- здійснення заходів щодо захисту життєвого середовища від шкідливого впливу техногенних і соціально-побутових факторів, небезпечних природних явищ.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- покращення екологічного стану навколишнього середовища;
- покращення умов проживання мешканців громади.

Виконання інвестиційних програм (проектів)

Пропонується співфінансування інвестиційних програм та проектів регіонального розвитку, що можуть реалізуватися у 2022-2023 роках за рахунок коштів державного фонду регіонального розвитку:

- співфінансування об'єктів будівництва та реконструкції, які будуть визначені за результатами конкурсного відбору;
- виготовлення проектно-кошторисної документації на об'єкти будівництва та реконструкції, фінансування яких буде здійснюватись у наступні роки.

Обсяг коштів на співфінансування об'єктів у 2022-2023 роках буде прогнозуватись із врахуванням ресурсу Державного фонду регіонального розвитку у проекті державного бюджету на відповідні роки.

Пріоритетним напрямком буде спрямування коштів на продовження будівництва та реконструкцію раніше розпочатих об'єктів соціально-культурної сфери та житлово-комунального господарства та їх завершення в межах коштів, виділених із державного бюджету для цих цілей, особливо завершення будівництва спортивного комплексу по вул. І.Франка,8 в м. Бережани Тернопільської області, фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах.

Міжбюджетні відносини

В міському бюджеті на 2022-2023 роки прогнозуються міжбюджетні трансферти з державного бюджету місцевим бюджетам у вигляді дотацій та субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам.