

**Додаток до рішення
виконавчого комітету
Бурштинської міської ради
від 26.08.2021 №146**

**Прогноз бюджету Бурштинської міської територіальної громади
на 2022-2024 роки**

(0954200000)

код бюджету

I. Загальна частина

Прогноз бюджету Бурштинської міської територіальної на 2022-2024 роки (далі – Прогноз) розроблено відповідно до статті 75-1 Бюджетного кодексу України, ґрунтується на положеннях Податкового та Бюджетного кодексів України та інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин.

Показники Прогнозу сформовано на підставі положень Бюджетної декларації на 2022-2024 роки, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, схваленої постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 548. Прогноз враховує положення Програми економічного і соціального розвитку Бурштинської міської територіальної громади на 2021-2023 роки, затвердженої рішенням Бурштинської міської ради від 11 грудня 2020 року № 06/2-20 і місцевих галузевих програм на відповідний період, затверджених міською радою.

Прогноз є стратегічним документом планування показників бюджету міської територіальної громади на середньостроковий період і основою для складання проєкту бюджету на 2022 рік.

Мета Прогнозу полягає у формуванні послідовної та передбачуваної бюджетної політики на рівні громади шляхом створення дієвого механізму управління бюджетним процесом, встановлення зв'язку між стратегічними цілями та можливостями бюджету в середньостроковій перспективі.

Для досягнення мети Прогнозу планується забезпечити виконання наступних завдань:

- підвищення рівня доступності та якості публічних послуг;
- забезпечення комфортності проживання мешканців громади;
- залучення інвестицій в економіку громади;
- прогнозування обсягів видатків, пов'язаних із продовженням вже існуючих бюджетних програм, та визначення наявності фінансового ресурсу для планування нових бюджетних програм;

- підвищення результативності та ефективності видатків бюджету;
- підвищення прозорості бюджетного процесу;
- посилення бюджетної дисципліни та контролю за використанням бюджетних коштів;
- підвищення рівня відповідальності учасників бюджетного процесу.

Для забезпечення результативності та ефективності бюджетних видатків головним розпорядникам коштів рекомендується на регулярній основі здійснювати оцінку ефективності виконання бюджетних програм, що сприятиме підвищенню якості управління бюджетними коштами.

Прогноз бюджету громади базується на принципах збалансованості, обґрунтованості, ефективності та результативності.

Наявність певних ризиків може визначати зміну показників Прогнозу. Найбільш впливовими є ризики, пов'язані з відхиленням фактичних макроекономічних показників від запланованих, що призводитиме до розбалансування бюджету як з боку доходів, так і з боку видатків. Ще більш невизначеним є ймовірність реалізації ризиків, пов'язаних із внесенням змін до бюджетного і податкового законодавства, економічні, фінансові кризи, зниження ділової активності, інфляційні процеси, воєнні конфлікти, пандемії тощо.

II. Основні прогностичні показники економічного та соціального розвитку

Основними завданнями Прогнозу на середньострокову перспективу є: забезпечення реалізації заходів з ефективного використання економічного потенціалу; підтримка структурних реформ в реальному секторі економіки; зміцнення фінансово-економічної самостійності бюджету; підвищення ефективності управління бюджетними коштами; подальша оптимізація бюджетних видатків; удосконалення системи результативних показників з метою підвищення якості надання послуг у відповідних сферах.

Ключовим завданням бюджетної політики залишатиметься забезпечення макроекономічної стабільності, стійкості та збалансованості бюджету громади, підвищення якості надання суспільних послуг та реалізації інвестиційних проєктів.

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

у (%)

Прогноз за базовим сценарієм	2022 рік	2023 рік	2024 рік
Зростання ВВП	4,3%	4,7%	5,0%
Індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року)	106,2%	105,3%	105%
Збільшення реальної середньомісячної заробітної плати працівників – на рівні	6,0%	5,1%	5%

Під час розрахунку прогнозу бюджету на 2022-2024 роки враховано такі соціальні стандарти:

1. Мінімальна заробітна плата: з 01 січня 2022 року – 6 500 гривень; з 01 січня 2023 року - 7 176 гривень; 01 січня 2024 року – 7765 гривень.
2. Середньомісячна заробітна плата працівників по Україні в 2022 році – 15 414 гривень, у 2023 році – 17 169 гривень.

Під час розрахунку індикативних прогнозних показників на 2022-2023 роки враховані припущення щодо факторів, які впливають на формування ресурсної та витратної частин бюджету.

Економічна діяльність Бурштинської територіальної громади представлена промисловим комплексом:

- ВП Бурштинська ТЕС (постачання електроенергії, пари та кондиційованого повітря), що складає 99,8% у структурі промислової продукції міста Бурштин;

- КП «Житловик» (надання послуг водопостачання, каналізації, поводження з відходами), до якого приєднане внаслідок реорганізації Підприємство житлово-комунального господарства с. Задністрянське;

- підприємствами переробної промисловості (виробництво гумових і пластмасових виробів, іншої неметалевої мінеральної продукції, елементи конструкцій збірні для будівництва з цементу, бетону або каменю штучного) – у м. Бурштин, с. Дем'янів (ПАТ «Домобудівник1»), с. Задністрянське (ТОВ «ГалВапно») та ін.

- Підприємствами малого бізнесу, головним чином зорієнтованого на діяльність у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг для населення.

За даними Головного управління ДПС в Івано-Франківській області за результатами звітності станом на 01.07.2021 року кількість суб'єктів господарської діяльності по Бурштинській територіальній громаді налічувало 1493 одиниць, з них: найманих – 305 один., кількість працівників – 3594 осіб, в т.ч.:

- юридичні особи – 386 один., з них найманих – 91 один., кількість працівників - 2833 осіб

- фізичні особи – 1107 один., з них найманих – 214 один., кількість працівників - 761 осіб. (2-а група – 364 осіб, 3-а група – 96 осіб, спрощена – 301 осіб).

Промисловість займає важливе місце у місцевій економіці, як з точки зору формування та розвитку ринку праці, так і наповнення бюджетів усіх рівнів шляхом сплати податкових платежів. Місто входить до числа найбільш промислово розвинених міст області, а його частка в загальнообласному обсязі реалізації продукції становила близько 26%.

За даними Головного управління статистики в Івано-Франківській області у січні–червні 2021р. індекс промислової продукції в області склав 107,6% (в Україні – 102,1%), що відповідає 7 місцю серед регіонів. У червні 2021р. проти попереднього місяця п.р. індекс промислової продукції становив 102%, проти червня 2020р. – 105,7%.

На підприємствах з постачання електроенергії, газу, пари та кондиційованого повітря індекс промислової продукції склав 122,2%, у т.ч. з виробництва, передачі та розподілення електроенергії – 123,9%.

У переробній промисловості за січень – червень 2021р. індекс промислової продукції становив 107%. Збільшення виробництва промислової продукції одержано у виготовленні виробів з деревини, виробництві паперу та поліграфічній діяльності (на 45,1%), машинобудуванні (на 40,3%), металургійному виробництві, виробництві готових металевих виробів, крім машин і устаткування (на 24,6%), гумових і пластмасових виробів, іншої неметалевої мінеральної продукції (на 9,7%), у текстильному виробництві, виробництві одягу, шкіри, виробів зі шкіри та інших матеріалів (на 8,1%).

ВП ДТЕК Бурштинська ТЕС намагається зберегти свої переваги на ринку допоміжних послуг, забезпечує нормальний режим роботи Об'єднаної енергосистеми України – сертифіковані енергоблоки працюють в спеціальному режимі для забезпечення відсутності стрибків напруги при різкій зміні споживання в пікові години.

За даними НЕК «Укренерго» проводиться плановий ремонт ПЛ 400 кВ Бурштинська ТЕС - Мукачево, що тимчасово обмежує пропускну здатність внутрішньої мережі «острова Бурштинської ТЕС». У зв'язку з цим експортні поставки з цієї зони до країн ЄС протягом виконання робіт знижено до рівня 150-350 МВт в залежності від споживання в торговій зоні «острова Бурштинської ТЕС» (350 МВт переважно у нічні години та 150 МВт - у пікові). Під час ремонту на ПЛ 400 кВ БуТЕС-Мукачево буде здійснено заміну розпірок, ізоляторів, ревізію грозозахисного тросу та арматури, розчищення траси.

Зазначена ПЛ відіграє важливу роль у видачі потужності Бурштинської ТЕС та схемі енергозабезпечення як споживачів «острова», так і експортних поставок електроенергії до

сусідніх країн. Проведення планового ремонту лінії підвищить надійність та якість передачі електроенергії для усіх груп споживачів.

Аналіз зростання рівня середньої заробітної плати на підприємствах, в установах та організаціях міста Бурштин та громаді показує, що її зростання в 2022-2024 роках можливе за умови завантаження замовленнями виробничих галузей та за умови зростання обсягів виробництва, робіт та послуг як у державному, так і в приватному секторах економіки.

Враховуючи наявні можливості економіки та процеси трудової міграції у середньостроковій перспективі відбуватиметься подальше збільшення мінімальної заробітної плати з одночасним здійсненням поетапного перегляду усіх тарифних ставок Єдиної тарифної сітки, з метою залучення висококваліфікованої робочої сили. Ці процеси визначатимуть динаміку середньомісячної заробітної плати, яка зростатиме у реальному вимірі, у тому числі з урахуванням зниження інфляційних процесів в економіці. Впродовж 2022-2024 років заробітна плата зростатиме (у 2022 році на 13,0 % у 2024 році на 11,1 %).

Завдяки заходам, спрямованим на формування стимулюючих умов для розвитку підприємницької діяльності шляхом удосконалення регуляторних процесів та нормативно-правової бази, реалізації нових підходів до реєстрації підприємств, надання дозвільних документів та адміністративних послуг у 2021 році спостерігалась тенденція до стабілізації та поступового збільшення кількості малих та середніх підприємств.

III. Загальні показники бюджету

Обсяг доходів бюджету прогнозується на:

2022 рік – 253690,8 тис. грн. (зростання до 2021 року – 18652,4 тис. грн. (107,9%);

2023 рік – 264122,5 тис. грн. (зростання до 2022 року – 10431,7 тис. грн. (104,1%);

2024 рік – 274263,3 тис. грн. (зростання до 2023 року – 10140,8 тис. грн. 104,0%).

Обсяг видатків бюджету прогнозується на:

2022 рік – 244690,8 тис. грн. (зниження до 2021 року – 19133,7 тис. грн. (-7,3%);

2023 рік – 264122,5 тис. грн. (зростання до 2022 року – 19431,7 тис. грн. (+107,9%);

2024 рік – 274263,3 тис. грн. (зростання до 2023 року – 10140,8 тис. грн. (104,0%).

Загальні показники бюджету міської територіальної громади на 2022-2024 роки визначені у додатку 1 до цього Прогнозу.

IV. Показники доходів бюджету

Прогноз дохідної частини бюджету розроблено відповідно до норм бюджетно-податкового законодавства, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального України, особливостей податкової політики, передбачених Бюджетною

декларацією та Стратегією сталого розвитку Бурштинської міської територіальної громади, положень нормативно-правових актів міської ради про встановлення місцевих податків та зборів.

Стратегічними цілями податкової політики в середньостроковому періоді є:

- підвищення якості адміністрування місцевих податків та зборів;
- ефективне акумулювання ресурсів, необхідних для виконання міською радою функцій;
- сприяння економічному та інвестиційному розвитку громади;
- активізація податкового потенціалу громади.

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

покращення ділової активності підприємств міста, представників малого та середнього бізнесу;

- створення сприятливого клімату для іноземних інвестицій в економіку міста;
- сприяння створенню нових робочих місць;
- проведення заходів детінізації трудових відносин у сфері зайнятості населення, легалізації трудових відносин та виплати заробітної плати, дотримання суб'єктами господарювання вимог законодавства щодо мінімального розміру заробітної плати;
- своєчасне погашення податкових зобов'язань перед бюджетом Бурштинської міської територіальної громади;
- перегляд укладених договорів оренди земельних ділянок на предмет відповідності розміру орендної плати нормам Податкового кодексу України.
- збільшення власних надходжень бюджетних установ;
- перегляд ставок місцевих податків і зборів.

Прогнозні показники доходів бюджету сформовані з урахуванням існуючої податкової бази та реалізації пріоритетних завдань із розширення її потенціалу. Показники доходів бюджету наведені в додатку 2 до Прогнозу.

Обсяг доходів бюджету складає у 2022 р. – 253690,8 тис. грн. у 2023 р. – 264122,5 тис. грн. , у 2024 р. – 274263,3 тис. грн..

Основним джерелом формування дохідної частини бюджету громади, як і в попередні періоди, залишатиметься податок та збір на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами.

Прогноз надходжень з податку на доходи фізичних осіб розраховано відповідно до єдиної ставки (18%) оподаткування доходів фізичних осіб, сталого підвищення мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму, подальшого зростання середньомісячної заробітної плати найманих працівників шляхом збільшення продуктивності праці, легалізації виплати заробітної плати.

Темпи росту податку на доходи та збір фізичних осіб прогноуються у 2022 році на рівні $-(-1,8\%)$, у 2023 році $-(+4,1\%)$, у 2024 році $-(+4\%)$.

Дане зменшення пов'язане з найбільшим бюджетоутворюючим підприємством АТ «ДТЕК Західенерго» *в частині ПДФО (47%)*. У зв'язку з нестабільною ситуацією на енергетичному рівні України за 5 місяців поточного року АТ «ДТЕК Західенерго» зменшило на 24% відносно планових показників відпуск електроенергії. Кризова ситуація в енергетиці призвела до дефіциту оборотних коштів у АТ «ДТЕК Західенерго», що в свою чергу до часткового невиконання своїх податкових зобов'язань.

В умовах кризи АТ «ДТЕК Західенерго» вимушено розглядати варіанти виведення в простій персоналу та повної зупинки підприємство.

Ризики, що притаманні прогнозу доходів від ПДФО на 2022 та 2024 рр., пов'язані з нижчими, ніж ми очікуємо, темпами зростання заробітної плати. До того ж прогноз на 2022 р. може бути переглянутий в сторону збільшення виходячи з стабілізації енергетичного ринку України.

Єдиний податок – це другий бюджетоутворюючий податок. Прогнозний обсяг єдиного податку на 2022-2024 роки розраховано з урахуванням положень Податкового кодексу України, фактичних надходжень, кількості платників, за ставками, встановленими рішенням Бурштинської міської ради від 21.05.2021 року №03/12-21 «Про встановлення місцевих податків і зборів та території Бурштинської міської територіальної громади».(зменшення ставки для платників II групи з 20% на 18%, відповідно сума нарахувань 1200 , 1170.) Темпи росту єдиного податку прогноуються у 2022 році на рівні 9,8 %, у 2023 році – на 3,6 % та у 2024 році – на 3,6 %.

Розрахунок прогнозної суми податку на майно плата за землю, податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки) на 2022-2024 роки проведено за підсумками фактичних надходжень за попередні роки, за ставками, визначеними рішеннями Бурштинської міської ради 29.06.2021 року №05/14-21 «Про встановлення місцевих податків і зборів в частині плати за землю на території Бурштинської міської територіальної громади», від 29.06.2021 року року № 02/14-21 «Про встановлення місцевих податків і зборів в частині податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на території Бурштинської міської територіальної громади» з урахуванням зростання розміру мінімальної заробітної плати. Темпи росту з податку на майно прогноуються у 2022 році на рівні $-(-19,4 \%)$, у 2023 році – на $(+1,3 \%)$, у 2024 році – на $(+1,1\%)$.

Прогнозні надходження акцизного податку на 2022-2024 роки розраховані виходячи з фактичних надходжень, розширення бази оподаткування, за ставкою 5% в частині акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів (пива, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну) та з урахуванням вимог діючого законодавства щодо

спрямування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального в розмірі 13,44 відсотка до бюджетів територіальних громад. Темпи росту акцизного податку прогноуються у 2022 році на рівні 9,7%, у 2023 році – на 4,0 % та у 2024 році – на 4,0 %.

За рішенням міської ради від 29 червня 2021 року №05/14-21 додатку 2 надаються пільги зі сплати земельного податку садовим товариствам у розмірі 50%

Прогнозні втрати бюджету внаслідок наданих пільг зі сплати податків та зборів складають 18,5 тис. грн.

Значну питому вагу у структурі доходів бюджету складають міжбюджетні трансферти з державного бюджету та з інших місцевих бюджетів – 24,4 % у середньостроковому періоді. Водночас, питома вага має тенденцію до збільшення.

Загальний обсяг трансфертів бюджету складає у 2022 р. – 61920,9 тис.грн, у 2023 р. – 67818,6 тис.грн., у 2024 р. – 72446,5 тис.грн.

Основними трансфертами з державного бюджету є освітня субвенція

Збільшення обсягів освітньої субвенції в середньому на 8,5% пояснюється зростанням соціальних стандартів.

Показники трансфертів з інших місцевих бюджетів та їх характеристика наведено у розділі VIII «Взаємовідносини бюджету з іншими місцевими бюджетами» та додатку 11 до прогнозу бюджету міської територіальної громади.

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

Враховуючи обмеженість дохідних джерел бюджету розвитку, визначених статтею 71 Бюджетного кодексу України, та необхідність спрямування значного обсягу видатків на зміцнення матеріально-технічної бази установ та закладів соціально-культурної сфери, розбудови об'єктів інфраструктури громади, житлово-комунального господарства, прогнозні показники фінансування бюджету територіальної громади в першу чергу враховують передачу коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) у 2022 році у сумі – 11300,0 тис.грн., у 2023 році – 6462,1 тис.грн., у 2024 році – 6797,3 тис.грн.

Показники фінансування бюджету у 2022-2024 роках визначені згідно з додатком 3 до цього Прогнозу.

При складанні прогнозу бюджету на 2022-2024 роки забезпечено його збалансованість, в тому числі з урахуванням коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку (спеціальний фонд).

У 2021 році проводиться робота по залученню кредитних коштів до бюджету розвитку на покриття його дефіциту від АБ «Укргазбанк» в сумі 9000,0 тис.грн. для реалізації

забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення. Погашення боргових зобов'язань здійснюватиметься з дотриманням встановлених кредитними договорами графіків протягом 2022 року, 31 грудня 2022 року, 31 грудня 2023 року, 31 грудня 2024 року місцевий борг не прогнозується. Показники місцевого боргу визначені згідно з додатком 4 до цього Прогнозу.

На погашення боргу будуть спрямовуватись надходження до бюджету розвитку міста, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду), який планується погасити у 2022 році.

Погашення відсотків за кредитом прогнозується сплачувати в обсягах: у 2022 році в сумі 164,0 тис.грн. Їх обсяг відповідає нормам статті 74 Бюджетного кодексу України та не перевищує встановленого граничного розміру 10% видатків загального фонду бюджету протягом будь-якого бюджетного періоду.

Надання місцевих гарантій з бюджету територіальної громади протягом 2022-2024 років не планується, тому додаток 5 до Типової форми Прогнозу місцевого бюджету відсутній.

VI. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету

Прогноз видаткової частини бюджету розроблено відповідно до положень бюджетно-галузевого законодавства, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального України, пріоритетів бюджетної політики, передбачених Бюджетною декларацією, розрахованих прогнозних показників дохідної частини бюджету та з урахуванням особливостей реформ, які впроваджуються у відповідних галузях.

На прогнозні показники видатків мали вплив зростання розмірів соціальних гарантій (мінімальної заробітної плати, прожиткового мінімуму тощо), а також впровадження реформ у сфері медицини, соціального захисту, освіти.

Прогнозні показники видатків бюджету на 2022-2024 роки розроблено на основі показників дохідної частини бюджету територіальної громади. 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. Дані видатки враховані з урахуванням заходів щодо їх оптимізації та ефективного використання.

Першочергово також враховані обсяги видатків, необхідні для забезпечення стабільної роботи установ та закладів соціально — культурної сфери з урахуванням гендерного

аналізу за окремими бюджетними програмами, надання встановлених власних соціальних гарантій для малозахищених категорій громадян, підтримку в належному стані об'єктів житлово — комунального господарства, інших об'єктів інфраструктури міста, а також виконання в межах фінансових можливостей місцевих(регіональних) програм.

Граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету головним розпорядникам коштів наведені у додатку 6 до цього Прогнозу, граничні показники видатків бюджету за функціональною класифікацією видатків та кредитування бюджету наведені у додатку 7 до цього Прогнозу.

Основною метою розподілу коштів бюджету є забезпечення надання якісних публічних послуг та підвищення життєвого рівня населення громади. Для її досягнення передбачено виконання завдань у кожній сфері.

Державне управління.

Пріоритетними завданнями апарату міської ради та її виконавчих органів є належне фінансове забезпечення функціонування органів місцевого самоврядування для здійснення ними повноважень, визначених Конституцією України, Законом України «Про місцеве самоврядування в Україні», «Про службу в органах місцевого самоврядування» та іншими нормативно-правовими актами.

У 2022-2024 роках передбачається здійснити заходи щодо:

- забезпечення прозорості, відкритості в діяльності органів місцевого самоврядування, подальший розвиток свободи слова і думки;
- впровадження сучасних інформаційних технологій в діяльності місцевого самоврядування;
- забезпечення повноцінного виконання повноважень Бурштинської міської ради згідно з чинним законодавством;
- створення належних умов для реалізації органами місцевого самоврядування прав та повноважень, визначених чинним законодавством України;
- закріплення фінансової самодостатності місцевого самоврядування, формування ефективної системи управління;
- доступності і належної якості публічних послуг, що надаються службами міської ради;
- створення належних матеріальних, фінансових та організаційних умов для забезпечення здійснення органами місцевого самоврядування власних і делегованих повноважень.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

- продовження забезпечення якісного, максимально зручного та комфортного обслуговування громадян;
- організація надання адміністративних послуг у найкоротший строк та за мінімальної кількості відвідувань суб'єктів звернень;

Освіта.

Пріоритетом розвитку галузі є реалізація права кожного громадянина на освіту, забезпечення якісної, сучасної та доступної освіти.

Для досягнення визначених цілей передбачено виконання наступних завдань:

- створення нового освітнього середовища, яке відповідає вимогам сьогодення;
- забезпечення доступності дошкільної та загальної середньої освіти, упорядкування мережі малокомплектних шкіл;
- надання освітніх послуг учням з особливими освітніми потребами максимально наближено до місця проживання та з урахуванням їх індивідуальних потреб і можливостей;
- розбудова Нової Української школи;
- розвиток і підтримка системи роботи з обдарованою і талановитою молоддю.

Основними результатами, яких планується досягти:

- збільшення рівня охоплення дітей дошкільною освітою;
- розширення можливості соціальної інтеграції різних категорій дітей з відхиленнями в розвитку, поведінці, обмеженими можливостями здоров'я та особливими освітніми потребами;
- 100-відсоткове охоплення дітей повною загальною середньою освітою;
- підвищення рівня забезпечення загальноосвітніх навчальних закладів сучасними комп'ютерними комплексами.

Для здійснення запланованих заходів передбачено у 2022 році – тис.грн, в 2022 році – тис.грн, в 2023 році – тис.грн. Середньорічний темп росту видатків становить 114,4%.

Прогнозні показники видатків бюджету у сфері освіти сформовані з урахування необхідності забезпечення рівного доступу до якісної освіти 671 дітей дошкільного віку, 2325 учнів, у тому числі 20 осіб з особливими освітніми потребами.

Охорона здоров'я.

В рамках цієї галузі з бюджету територіальної громади фінансуватимуться місцеві програми розвитку та підтримки комунальних закладів охорони здоров'я, а також надання

населенню медичних послуг та інші заходи в рамках місцевих цільових програм в охороні здоров'я.

Пріоритетами розвитку є реформування медичної галузі, забезпечення населення високоякісними і доступними медичними послугами та створення сприятливих умов життєдіяльності людини, розвиток системи громадського здоров'я.

У 2022-2024 роках передбачається здійснення таких заходів:

- забезпечення закладів необхідним медичним обладнанням ;
- забезпечення спеціальним харчуванням дітей з хворобою Крона;
- забезпечення закупівлі технічних засобів для використання в побутових умовах згідно постанови КМУ від 03.12.2009р. №1301 «Про затвердження Порядку забезпечення інвалідів ,дітей-інвалідів технічними та іншими засобами»;
- закупівля туберкуліну та витратних матеріалів для раннього виявлення туберкульозної інфекції;
- придбання швидких тестів для тестування на ВІЛ інфекцію;
- забезпечення засобами індивідуального захисту для медичних працівників ;
- відшкодування лікарських засобів по пільговим рецептам для хворих пільгових категорій

Основні результати, яких планується досягти:

- підвищення доступності і якості медичних послуг;
- створення стимулів для здорового способу життя населення й здорових умов праці;
- зниження рівнів загальної захворюваності населення;
- покращення стану здоров'я населення.

Соціальний захист та соціальне забезпечення.

В рамках цієї галузі з бюджету територіальної громади фінансуватиметься оплата праці соціальних робітників , утримання центру надання соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді «Довір'я», місцеві цільові програми.

Пріоритетними завданнями у сфері соціального захисту та соціального забезпечення є:

- створення умов для надання всебічної соціальної допомоги найбільш вразливим верствам населення;
- забезпечення своєчасності отримання громадянами державних соціальних гарантій;

- забезпечення соціальної підтримки дітей війни, осіб з інвалідністю та ветеранів війни; громадян, постраждалих внаслідок Чорнобильської катастрофи;
- забезпечення вирішення інших соціально-побутових проблем по заявах громадян;
- забезпечення соціального захисту учасників АТО/ООС, членам їх сімей та членам сімей загиблих воїнів АТО/ООС;
- вирішення питань соціального захисту осіб з інвалідністю;
- організація надання соціальних послуг гарантованих державою;
- соціальна підтримка сімей з дітьми та осіб, які опинились в складних життєвих обставинах;
- соціальна підтримка внутрішньо переміщених осіб.

У 2022-2024 роках передбачається здійснення таких заходів:

- надання одноразових грошових допомог на лікування онкохворих та інших категорій громадян, учасникам АТО та ООС;
- надання щорічної матеріальної допомоги сім'ям загиблих учасників АТО та ООС до роковин трагедії;
- виплата допомоги на поховання непрацюючих громадян працездатного віку;
- надання одноразових грошових допомог на лікування онкохворих дітей та дітей з інвалідністю підгрупи «А»;
- надання пільг на житловокомунальні послуги реабілітованим, учасникам бойових дій ОУН-УПА, особам з інвалідністю по зору I-II груп, сім'ям учасників АТО та ООС, сім'ям, члени яких загинули під час АТО та ООС, учасникам бойових дій, які перебували у складі добровольчих формувань, батькам загиблого військовослужбовця АТО.
- виплата фізичним особам компенсації за надання соціальних послуг;
- адресна допомога самотнім громадянам похилого віку до свят;
- надання пільг на оплату послуг зв'язку;
- надання допомоги на лікування та вирішення соціально побутових питань внутрішньопереміщеним особам;
- здійснення щомісячної виплати дітям до 18 років загиблих (померлих) бійцівдобробольців, які брали участь у захисті територіальної цілісності державного суверенітету на Сході України;
- відшкодування витрат на проїзд хворим для сеансу гемодіалізу;

- відшкодування перевізникам за перевезення пільгових категорій громадян;
- збільшити кількість дітей і учнівської молоді, охоплених організованими формами оздоровлення та відпочинку;
- підвищення ефективності діяльності органів виконавчої влади та місцевого самоврядування з питань захисту дитинства, удосконалення статистичного обліку дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування;
- попередження дитячої бездоглядності та безпритульності.

Основні результати, яких планується досягти:

- створення доступного середовища, що сприятиме зростанню рівня та якості життя цих верств населення;
- поліпшення соціальної ситуації.

Культура. Зкладами культури надаватимуться послуги із забезпечення інформування і задоволення творчих потреб громадян, їх естетичного виховання, розвитку та духовного збагачення, залучення населення до надбань національної і світової історико-культурної спадщини.

Головними пріоритетами галузі будуть:

- забезпечення на території громади реалізації державної політики у сфері культури і мистецтва, бібліотечної та музейної політики;
- реалізація прав громадян на свободу літературної та художньої творчості, вільного розвитку культурно-мистецьких процесів, доступності всіх видів культурних послуг для кожного;
- 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.

Передбачається виконання таких завдань:

- зміцнення матеріально-технічної бази закладів культури;
- проведення міських конкурсів, фестивалів, свят;

Результативні показники, яких планується досягти:

- 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;
- надання якісних культурно-мистецьких послуг.

Фізична культура і спорт

Пріоритетами розвитку галузі будуть 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.

У 2022-2024 роках передбачається здійснення таких заходів:

- проведення фізкультурно-оздоровчої та спортивно-масової роботи в усіх навчальних закладах, секціях та фізкультурно-спортивних осередках.
- оновлення матеріально-технічної бази, поліпшення умов функціонування спортивних гуртків та секцій Бурштинської міської територіальної громади;
- залучення учнівської молоді до занять спортом;
- підвищення спортивної майстерності учнів секцій;
- проведення комплексу спортивних заходів до відзначення державних свят та свят регіонального значення; —
- нагородження та відзначення кращих спортсменів та тренерів подарунками, призами за підсумками діяльності у 2021-2025 роки ;
- сприяння участі спортсменів в обласних, всеукраїнських спортивних змаганнях та забезпечення їх відрядження;
- організація транспортного обслуговування груп дітей та молоді для участі у змаганнях різних рівнів.

Житлово-комунальне господарство

Пріоритетом розвитку житлово-комунального господарства громади є підвищення якості надання житлово-комунальних послуг та покращення стану благоустрою населених пунктів громади.

Основні цілі державної політики та місцевого розвитку в цій сфері полягають в:

- організації благоустрою населених пунктів, озеленення, утримання в належному стані кладовищ;

- управління об'єктами житлово-комунального господарства, їх ефективної експлуатації.

Для досягнення визначених цілей передбачено виконання наступних завдань:

- забезпечення, утримання та поточного ремонту мереж зовнішнього освітлення вулиць;
- відновлення, утримання та поточний ремонт об'єктів благоустрою та озеленення, фонтану, зливових мереж, кладовищ, ліфтів;
- забезпечення утримання місць загального користування;
- підготовка населених пунктів до свят;
- забезпечення ефективного функціонування підприємств з питань благоустрою;
- співфінансування заходів із заміни вікон та дверей у багатоквартирних будинках;
- дольова участь у поточному та капітальному ремонтах багатоквартирних будинків.

Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство

Пріоритетами розвитку галузі є модернізація наявної транспортної інфраструктури, поліпшення транспортно-експлуатаційного стану автомобільних доріг місцевого значення.

Громадський порядок та безпека

В рамках цієї галузі фінансуватиметься програма «Безпечне місто 2021 - 2025 роки Бурштинської міської територіальної громади». Пріоритетними завданнями будуть: громадська безпека, безпека будівель, споруд та інфраструктури, дорожнього руху.

Охорона навколишнього природного середовища

Пріоритетними завданнями діяльності у сфері охорони навколишнього середовища є поліпшення стану навколишнього природного середовища на території громади.

VI. Бюджет розвитку

Показники бюджету розвитку за основними видами надходжень та орієнтовними обсягами витрат у середньостроковому періоді наведені у додатку 9.

Упродовж середньострокового періоду планується продовжити комплекс робіт, спрямованих на розв'язання актуальних проблем соціально-економічного розвитку громади у галузях освіти, культури, охорони здоров'я, житлово-комунального господарства та регіонального розвитку.

Основним джерелом фінансування бюджету розвитку у 2022 – 2024 роках залишається передача коштів із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду).

Мета та цілі капітальних видатків обумовлюються пріоритетними потребами територіальної громади і будуть спрямовані на поліпшення соціально-економічного розвитку території, забезпечення необхідного рівня послуг, що надаються мешканцям територіальної громади.

VII. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами

Міжбюджетні трансферти з державного бюджету Бурштинської міської територіальної громади, а саме освітня субвенція прогнозується :

2022 рік-61920,9тис.грн.

2023 рік-67818,6тис.грн.

2024 рік-72446,5тис.грн.

Міжбюджетні трансферти мають цільове спрямування і використовуються відповідно до порядків їх використання.

Показники міжбюджетних трансфертів відображені в додатках 11 та 12 цього прогнозу.

IX. Інші положення та показники прогнозу бюджету

До Прогнозу додаються:

додаток 1 «Загальні показники бюджету»;

додаток 2 «Показники доходів бюджету»

додаток 3 «Показники фінансування бюджету на 2022-2024 роки»;

додаток 4 «Показники місцевого боргу на 2022-2024 роки»;

додаток 6 «Граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету головним розпорядникам коштів»;

додаток 7 «Граничні показники видатків міського бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування бюджету»;

додаток 9 «Показники бюджету розвитку»;

додаток 11 « Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів»

додаток 12 «Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам».

У Прогнозі відсутня інформація для заповнення додатків:

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 10 «Обсяги капітальних вкладень місцевого бюджету у розрізі інвестиційних проєктів»

**Начальник
фінансового відділу**

Ольга Петровська