Додаток

до рішення виконавчого комітету

від 18.12.2019р. № 1199

**ПРОГНОЗ  
бюджету Тернопільської міської територіальної громадина 2021 - 2022 роки**

**1. Загальна частина**

Прогноз бюджету Тернопільської міської територіальної громади на 2021-2022 роки (надалі Прогноз) розроблено на виконання Бюджетного кодексу України, базуючись на нормах Закону України «Про Державний бюджет України на 2020 рік», Податкового кодексу України, Основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2020-2022 роки, схвалених постановою КМУвід 15травня 2019 р. № 555, Основних прогнозних показників економічного і соціального розвитку міської громади на 2020-2022 роки, Плану стратегічного розвитку Тернопільської міської територіальної громади до 2029 року, тощо.

Прогноз складено виходячи із Методичних рекомендацій щодо складання у 2019 році місцевих бюджетів на середньострокову перспективу, затверджених Наказом Міністерства фінансів України від 29.03.2019р. № 130.

**Метою Прогнозу** єформування послідовної та передбачуваної бюджетної політики міської громади, створенні дієвого механізму управління бюджетним процесом, встановлення зв’язку між стратегічними цілями та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі.

**Основними завданнями Прогнозу є:**

- визначення обсягу ресурсів бюджету громади на середньострокову перспективу та  встановлення взаємозв’язку між цілями розвитку та можливостями бюджету;

- прогнозування обсягів видатків, пов’язаних із продовженням вже існуючих бюджетних програм, та визначення наявності фінансового ресурсу для планування нових бюджетних програм;

- стабільна діяльність установ бюджетної сфери, спрямована на забезпечення потреб мешканців громади шляхом надання якісних послуг в сфері освіти, охорони здоров”я, культури, тощо;

- забезпечення фінансування інвестиційних проектів (програм), що мають термін реалізації більше одного року;

- підвищення результативності та ефективності бюджетних видатків;

- посилення бюджетної дисципліни та контролю за витратами бюджету міста, ефективне управління бюджетними коштами.

- виконання цільових програм, підвищення ефективності управління бюджетними коштами завдяки застосуванню програмно-цільового методу бюджетування;

- посилення бюджетної дисципліни та контролю за витратами бюджету, зокрема, в частині енергозбереження;

Показники Прогнозу є орієнтирами бюджетної політики у середньостроковому періоді для збалансування напрямів політики розвитку з можливостями бюджету.

**Принципами середньострокового бюджетного прогнозуванняє** :

- збалансованість;

- обґрунтованість;

- ефективність;

- результативність**;**

**-** прозорість.

**Очікувані результати реалізації прогнозу** – досягнення балансу між напрямами розвитку інфраструктури громади та її бюджетними можливостями, перехід із 2020 року до середньострокового планування.

Прогноз включає: індикативні прогнозні показники економічного і соціального розвитку громади; індикативні прогнозні показники доходів бюджету; індикативні прогнозні показники видатків, фінансування та кредитування бюджету; індикативні прогнозні показники міжбюджетних трансфертів; індикативні прогнозні показники місцевого боргу та гарантованого місцевого боргу.

**Індикативні показники економічного та соціального розвитку громади**

**на 2021 та 2022 роки**

Показники соціально - економічного розвитку Тернопільської міської територіальної громади на 2020 рік та на два наступних роки окреслюють курс розвитку економіки в цілому та визначають його перспективи на найближче майбутнє.

Ці показники констатують щорічне зростання економічного потенціалу громади, що демонструє наступна таблиця:

**Основні прогнозні показники економічного та соціального розвитку Тернопільської громади на 2020 -2022 роки**

Таблиця 1

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Показники | Один. виміру | 2017р  факт | 2018р  факт | 2019р-очікува-не | 2020р.  прогноз | 2021р  прогноз | 2021р /  2019р % | 2022р.  прогноз |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |  | 10 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Чисельністьнаявногонаселення | тис.осіб | 218,0 | 220,3 | 223,3 | 223,5 | 224,0 | 100,3 | 225,0 |
| 2 | Обсягреалізованоїпромисловоїпродукції | млн.грн. | 10470 | 12875,0 | 12875,0 | 13802,0 | 14644,0 | 113,7 | 15700,0 |
| 3 | Обсягреалізованоїпромисловоїпродукції на одну особу | грн. | 48017 | 58443 | 57658 | 61754 | 65375 | 113,4 | 69780 |
| 4 | Освоєнокапітальнихінвестицій | млн.грн. | 3008.7 | 3312,7 | 4000,0 | 4336,0 | 4683,0 | 117,1 | 4800,0 |
| 5 | Інвестиції у житловібудівлі | млн..грн. | 1086,8 | 1142,2 | 2350,0 | 2547,0 | 2752,0 | 117,1 | 2900,0 |
| 6 | Введення в експлуатаціюжитла | тис.м.кв. | 165,2 | 104,9 | 105,0 | 107,0 | 108,0 | 102,9 | 109,0 |
| 7 | Обсягвиконанихбудівельнихробіт | млн.грн. | 1151,4 | 1494,9 | 1500,0 | 1630,0 | 1765,0 | 117,6 | 1910,0 |
| 8 | Перевезено вантажів (всіма видами транспорту) | тис.тонн | 7861,5 | 6602,8 | 6600,0 | 7150,0 | 7515,0 | 113,9 | 8574,0 |
| 9 | Вантажообіг | млн.т.км. | 1735,4 | 1917,4 | 1920,0 | 2020,0 | 2120,0 | 110,4 | 2220,0 |
| 10 | Перевезено пасажирів (всім видами транспорту) | млн. пас. | 49,2 | 41,4 | 42,0 | 45,0 | 46,0 | 109,5 | 47,5 |
| 11 | Пасажирооборот | млн. пас. км. | 1123,6 | 1106,3 | 1180,0 | 1250,0 | 1325,0 | 112,3 | 1400,0 |
| 12 | Роздрібний товарооборот | млн.грн. | 6544,0 | 7510,0 | 8215,0 | 8806,0 | 9343,0 | 113,7 | 9850,0 |
| 13 | Середньомісячнийроздрібний товарооборот на 1 особу | грн. | 2506,0 | 2841,0 | 3063,0 | 3283,0 | 3476,0 | 113,5 | 4378,0 |
| 14 | Реалізованопослуг | млн.грн. | 4433,6 | 6097,5 | 6200,0 | 6646,0 | 7051,0 | 113,7 | 7470,0 |
| 15 | Реалізованопослуг на 1 особу | грн. | 20337,8 | 27678,0 | 27765,0 | 29736,0 | 31477,0 | 113,7 | 33200,0 |
| 16 | Експорт | млн.дол.США | 118,2 | 89,9 | 90,0 | 96,8 | 103,5 | 115,0 | 110,8 |
| 17 | Імпорт | млн.дол.США | 112,0 | 134,1 | 111,6 | 121,0 | 130,0 | 116,5 | 139,5 |
| 18 | Зовнішньоторговельний оборот | млн.дол.США | 230,2 | 224,0 | 201,6 | 217,8 | 233,5 | 115,8 | 250,3 |
| 19 | Прямііноземніінвестиції | млн.дол.США | 18,5 | 21,2 | 70,0 | 74,0 | 78,0 | 111,4 | 82,0 |
| 20 | Прямііноземніінвестиції на 1 особу | дол.США | 85,0 | 96,0 | 313,5 | 332,0 | 348,0 | 111,0 | 360,0 |
| 21 | Кількістьсуб’єктівпідприємництва | тис.один. | 22,7 | 23,2 | 23,4 | 23,5 | 23,6 | 100,8 | 23,7 |
| 22 | Чисельністьпрацюючих у сферіпідприємництва | тис.осіб. | 41,4 | 41,8 | 43,2 | 44,3 | 45,4 | 105,1 | 46,6 |
| 23 | Надходження до міського бюджету | млн.грн. | 441,7 | 538,3 | 832,4 | 980,0 | 1150,0 | 138,0 | 1330,0 |
| 24 | Середньообліковакількістьштатнихпрацівників | осіб | 63000 | 59727 | 59730 | 61820 | 63000 | 105,5 | 64200 |
| 25 | Кількістьзареєстрованихбезробітних | осіб | 1168 | 1208 | 1335 | 1340 | 1346 | 100,8 | 1350 |
| 26 | Рівеньбезробіття | % | 0,8 | 08 | 08 | 0,8 | 0,8 |  | 7,9 |
| 27 | Середньомісячназаробітна плата | грн. | 6106,0 | 8078 | 8820 | 9587,0 | 10162,0 | 115,2 | 10822,0 |

**2. Основні індикативні прогнозні показники бюджету**

**громади на 2021 та 2022 роки**

Індикативні показники місцевого бюджету за доходами, фінансуванням, видатками та кредитуванням наведено в наступній таблиці:

Таблиця 2

Основні показники бюджету громади на 2019-2022 роки:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показник** | **2019 рік-1** | **2020 рік-2** | **2021 рік-3** | **2022 рік-3** |
| **Загальний фонд:** | | | | |
| Доходи (з трансфертами) | 2467115,8 | 2 175 050,0 | 2223066,2 | 2378321,2 |
| Видатки (з трансфертами) | 2116843,0 | 1 731155,0 | 1735532,1 | 1832509,7 |
| Кредитуванняусього, у тому числі: | 300,0 | 500,0 | 500,0 | 500,0 |
| - наданнякредитів з бюджету | 300,0 | 500,0 | 500,0 | 500,0 |
| - поверненнякредитів до бюджету | - | - | - | - |
| Фінансування (дефіцит "-" / профіцит "+") | -349972,8 | -443 395,0 | -487 034,1 | -545311,5 |
| **Спеціальний фонд:** | | | | |
| Доходи (з трансфертами) | 113061,2 | 83865,6 | 74 950,0 | 76460,0 |
| Видатки (з трансфертами) | 863392,5 | 616 041,1 | 632737,4 | 697908,9 |
| Кредитуванняусього, у тому числі: | 1501,7 | 54286,8 | 57852,8 | 54372,5 |
| - наданнякредитів з бюджету | 1501,7 | 54386,8 | 57852,8 | 54372,5 |
| - поверненнякредитів до бюджету | - | -100,0 | - | - |
| Фінансування (дефіцит«-« / профіцит«+») | 751833,0 | 586462,3 | 615640,2 | 675821,4 |
| **Разом:** | | | | |
| Доходи (з трансфертами) | 2580177,0 | 2258 915,6 | 2298016,2 | 2454781,2 |
| Видатки (з трансфертами) | 2980235,5 | 2347196,1 | 2368269,5 | 2530418,6 |
| Кредитуванняусього, у тому числі: | 1801,7 | 54786,8 | 58352,8 | 54872,5 |
| - наданнякредитів з бюджету | 1801,7 | 54886,8 | 58352,8 | 54872,5 |
| - поверненнякредитів до бюджету |  | -100,0 |  |  |
| Фінансування (дефіцит "-" / профіцит "+") | 401860,2 | 143067,3 | 128606,1 | 130509,9 |

**3. Дохідна спроможність бюджету.**

Виходячи з норм чинного законодавства, податкова база в середньостроковій перспективі (2021-2022 роки) не зазнає кардинальних змін ( лише у разі прийняття Податкового кодексу розвитку, який внесе суттєві новації в формування та склад дохідної бази органів місцевого самоврядування).

В той же час слід відмітити, що в Прогнозі враховані зміни : зростання мінімальної заробітної плати (2020р. - 4723,00 грн, 2021р. – 5003,00 грн, 2022р. – 5290,00 грн), прожиткового мінімуму для працездатних осіб ( 2020р. – 2102,00 грн, 2021р. – 2197,00 грн, 2022р. – 2270,00 грн)та пов”язану з ними зміну ставок ряду податків (ПДФО, єдиного, транспортного, податку на нерухомість, туристичного збору) і інших надходжень (адміністративних зборів, держмита). Слід взяти до уваги і прогнозовану відміну починаючи з 2021 року відрахувань частини акцизного податку із виробленого в Україні та ввезеного в Україну пального ( річні втрати близько 60-70,0 млн.грн) та коштів пайової участі забудовників ( річні втрати близько 10,0 млн.грн прогнозовані втрати акцизу і пайової участі.Крім того - відміну надходжень до бюджету з 2020 року субвенцій на пільги та субсидії, у зв»язку із зміною механізму їх відшкодування.

В результаті прогноз власних доходів бюджету громади (без урахування міжбюджетних трансфертів) на 2021 рік визначено в сумі 1885259,7 тис.грн, на 2022 рік – 2014496,3 тис.грн.

|  |
| --- |
| Основним бюджетоутворюючим джерелом традиційно залишається податок на доходи фізичних осіб ( ПДФО), питома вага якого в прогнозі загального фонду у 2021-2022 рокахскладатиме близько 64 відсотків. При розрахунку ПДФО враховано рекомендовані показники Міністерства фінансів, ріст мінімальної зарплати, середньомісячної заробітної плати до попереднього року як в цілому по Україні, так і по міській територіальній громаді. |

Відтак прогнозні обсяги ПДФО на 2021 та 2022 роки до бюджету громади складуть 1211321,8 тис.грн та 1296114,3тис.грн відповідно.

Щодо інших платежів, то вони визначені на підставі прогнозу Мінфіну, ГУ ДПС, проведених розрахунківз урахуванням чинних норм Податкового кодексу України, а також діючих нормативів відрахувань до бюджету.

Відміна певних видів надходжень починаючи з 2021 року ( частини акцизу та коштів пайової участі), а також прогнозований спад надходжень від продажу комунального майна, ресурс якого об»єктивно є обмеженим, спонукатиме до активізації мобілізуючих заходів по наповненню дохідної бази громади, використання наявних резервів, розширення бази оподаткування та залучення додаткових доходів, в тому числі, за рахунок легалізації зарплати, зменшення податкового боргу, тощо.

Наприклад, згідно із Планом місцевого економічного розвитку громади, планується збільшення фінансового ресурсу за рахунок створення Індустріального парку (що в свою чергу передбачає створення 4-х підприємств та 1100 додаткових робочих місць), збільшення до 5% кількості зайнятих у сфері сільського господарства та туризму, оптимізації сплати податків і зборів в частині платників приєднаних до міста сіл, тощо.

Таблиця 3

Доходи бюджетугромади на 2019-2022 роки(тис.грн)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показник** | **2019 рік** | **2020 рік-2** | **2021 рік-3** | **2022 рік-3** |
| **Загальнийобсягдоходів, усього** | **2580177,0** | **2258915,6** | **2298016,2** | **2454781,2** |
| **У тому числі :** |  |  |  |  |
| міжбюджетнітрансферти, усього  з них: | 1020927,1 | 427094,6\* | 412756,5\* | 440284,9\* |
| Освітня субвенція | 321911,6 | 365253,3 | 412756,5 | 440284,9 |
| Медична субвенція | 157845,7 | 43454,0 | х | х |
| Субвенції на надання пільг та субсидій | 128779,1 | х | х | х |
| Інші субвенції з державного бюджету ( на соц.ек.розвиток, тощо) | 58027,0 | х | х | х |
| Дотація з державного бюджету | 25681,0 | 12654,5 | х | х |
| Субвенції з місцевих бюджетів | 328682,7 | 5732,8 | х | х |
|  |  |  |  |  |
| **Податковінадходження, усього**  **з них:** | **1398508,5** | **1701500,1** | **1769459,7** | **1894796,3** |
| ПДФО | 887768,7 | 1121594,0 | 1211321,8 | 1296114,3 |
| Податок на майно | 130183,6 | 154699,3 | 163769,3 | 173595,5 |
| Єдиний податок | 239850,4 | 291217,7 | 314515,1 | 339676,3 |
| Акцизний податок з ввезеного та виробленого палива | 66000,0 | 60300,0 | - | - |
| Акцизний податок з роздрібного продажу підакц. товарів | 72106,8 | 69900,0 | 74953,5 | 80200,2 |
| інші податки | 2599,0 | 3789,1 | 6400,0 | 5210,0 |
| **Неподатковінадходження, усього**  **з них:** | **110658,2** | **112285,9** | **96300,0** | **99700,0** |
| Плата за надання інших адмінпослуг | 27001,2 | 22000,0 | 20000,0 | 21000,0 |
| Власні надходження бюджетних установ | 48350,1 | 54650,9 | 55000,0 | 56000,0 |
| Плата за оренду комунального майна | 9003,4 | 6200,0 | 6000,0 | 6000 |
| Плата за розміщення тимчасово вільних коштів | 5000,0 | 9900,0 | 10000,0 | 11000,0 |
| Кошти пайової участі у розвитку інфраструктури  населеного пункту | 13600,0 | 10300,0 | - | - |
| Плата за встановлення земельного сервітуту | 900,0 | 1200,0 | 1300 | 1400,0 |
| Інші неподаткові надходження | **6803,5** | **8035,0** | **4000,0** | **4300,0** |
| **Інші доходи , з них** | **50083,2** | **18035,0** | **19500,0** | **20000,0** |
| * Доходи від продажу землі | 8500,0 | 7500,0 | 7500,0 | 7500,0 |
| * Доходи від продажу комунального майна | 34000,0 | 3000,0 | 3000,0 | 3000,0 |
| * Доходи цільового фонду міської громади | 7583,2 | 7535,0 | 9000,0 | 9500,0 |

**\* - дані щодо трансфертів – попередні.**

**4.Фінансове забезпечення пріоритетних напрямів розвитку**

Таблиця4

**ВИДАТКИ ТА НАДАННЯ КРЕДИТІВ**

**загального фонду громади :**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код відомчої класифікації | Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету | 2019 рік | 2020 рік | 2021 рік | 2022 рік |
| 0100 | Міська рада | 79823,9 | 93842,9 | 94115,0 | 99366,6 |
| 0600 | Управління освіти і науки | 856093,7 | 949975,3 | 951984,7 | 1005155,5 |
| 0700 | Відділ охорони здоров»я та медичного забезпечення | 251978,6 | 117429,2 | 117268,3 | 123831,9 |
| 0800 | Управління соціальної політики | 492974,2 | 79824,8 | 77930,9 | 82279,5 |
| 0900 | Управління сім»ї, молодіжної політики та захисту дітей | 0,0 | 11874,**2** | 10283,9 | 10857,8 |
| 1000 | Управління культури і мистецтв | 72884,1 | 83303,6 | 83384,7 | 88037,6 |
| 1100 | Управління розвитку спорту та фізичної культури | 0,0 | 43955,3 | 44584,2 | 47072,0 |
| 1100 | Управління у справах сім»ї, молодіжної політики і спорту | 43969,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1200 | Управління житлово- комунальне господарство, благоустрій та екологія | 163148,8 | 176979,1 | 177492,3 | 187433,2 |
| 1900 | Управління транспорту комунікацій та зв»язку | 71527,5 | 86964,5 | 87216,7 | 92083,4 |
| 3100 | Управління обліку та контролю за використанням комунального майна | 4012,5 | 4007,0 | 4018,6 | 4242,8 |
| 3500 | Управління стратегічного розвитку | 2780,3 | 3038,3 | 3047,1 | 3217,1 |
| 3700 | Фінансове управління | 77949,7 | 80460,8 | 84705,7 | 89432,3 |
|  |  |  |  |  |  |
|  | Всього: | 2117143,0 | 1731655,0 | 1736032,1 | 1833009,7 |

**ВИДАТКИ ТА НАДАННЯ КРЕДИТІВ**

**спеціального фонду громади:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код відомчої класифікації | Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету | 2019 рік | 2020 рік | 2021 рік | 2022 рік |
| 0100 | Міська рада | 15563,4 | 13365,2 | 13397,7 | 14107,8 |
| 0600 | Управління освіти і науки | 108224,7 | 87301,1 | 85861,3 | 90411,9 |
| 0700 | Відділ охорони здоров»я та медичного забезпечення | 18944,7 | 17100,0 | 17546,2 | 18476,1 |
| 0800 | Управління соціальної політики | 8557,8 | 304,0 | 321,3 | 338,4 |
| 0900 | Управління сім»ї, молодіжної політики та захисту дітей | 0,0 | 4,0 | 4,2 | 4,5 |
| 1000 | Управління культури і мистецтв | 20955,2 | 14570,8 | 15166,7 | 15970,5 |
| 1100 | Управління розвитку спорту та фізичної культури | 0,0 | 23973,9 | 20055,5 | 21118,5 |
| 1100 | Управління у справах сім»ї, молодіжної політики і спорту | 56328,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1200 | Управління житлово- комунального господарства, благоустрою та екології | **601188,7** | 405872,0 | 424152,0 | 478268,4 |
| 1900 | Управління транспорту комунікацій та зв»язку | 26983,5 | 48508,8 | 50903,8 | 53601,8 |
| 3100 | Управління обліку та контролю за використанням комунального майна | 4542,0 | 2600,0 | 2748,2 | 2893,8 |
| 3500 | Управління стратегічного розвитку | 2104,0 | 2341,3 | 2474,8 | 2605,9 |
| 3700 | Фінансове управління | 1501,7 | 54386,8 | 57958,5 | 54483,8 |
|  |  |  |  |  |  |
|  | Всього: | 864894,2 | 670327,9 | 690590,2 | 752281,4 |

Ключовим завданням бюджетної політики залишатиметься забезпечення макроекономічної стабільності, стійкості та збалансованості бюджетної системи.

Фінансування бюджетних видатків на період до 2022 року здійснюватиметься в рамках наявних надходжень до бюджету. В цих умовах визначальним стане підвищення ефективностіта результативності видатків, що відбуватиметься на основі їх пріоритетності та оцінки ступеня досягнення очікуваних результатів.

**Органи місцевого самоврядування**

Пріоритетним завданням буде забезпечення належного виконання органами місцевого самоврядування покладених на них повноважень.

**Освіта**

Головним завданням галузі буде забезпечення доступності високоякісної освіти для всіх громадян громади та належного функціонування загальноосвітніх, позашкільних та дошкільних навчальних закладів, забезпечення належного теплового режиму, зменшення показників споживання енергоносіїв, в тому числі природного газу.

Основними напрямами політики протягом 2021-2022 років є:

- підвищення якості надання освітніх послуг;

- здійснення національної системи оцінювання якості освіти;

- оптимізація мережі навчальних закладів з урахуванням демографічних і економічних реалій;

- зміна підходів до формування замовлення на підготовку фахівців на основі впровадження прогнозу потреб економіки регіону;

- розвиток і підтримка системи роботи з обдарованою і талановитою молоддю, різнобічний розвиток індивідуальності дитини, її задатків і здібностей;

- створення належних умов для здобуття високоякісної освіти дітьми-сиротами, дітьми, позбавленими батьківського піклування, та дітьми, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку, соціальної адаптації; надання навчальним закладам більшої економічної самостійності, розширення переліку платних освітніх послуг з метою раціонального поєднання та ефективного використання бюджетних ресурсів;

- удосконалення системи позашкільної освіти та створення умов для діяльності позашкільних навчальнихзакладів;

-підвищенняпрофесійноїкомпетентностіробітничогопотенціалу;

- підтримка та створення належних умов для Нової української школи;

- удосконалення науково – методичного забезпечення процесу підвищення кваліфікації вчителів.

**Охорона здоров’я**

Пріоритетами розвитку охорони здоров»я на території громади буде реформування медичної галузі, забезпечення населення високоякісними і доступними медичними послугами, створення сприятливих умов життєдіяльності людини, впровадження нових підходів до організації роботи закладів охорони здоров»я та їх фінансового забезпечення, запобігання та зниження рівня захворюваності.

До кінця 2022 року передбачається виконати такі завдання:

– створення умов для переходу в перспективі до загальнообов’язкового державного соціального медичного страхування;

–оптимізація та реорганізація мережі закладів охорони здоров’я;

–перехід лікувальних закладів на фінансування НСЗУ;

–підвищення доступності та якості надання медичних послуг;

* удосконалення системи пільгового забезпечення населення медичними послугами;
* забезпечення епідемічного благополуччя населення шляхом зниження рівня захворюваності на керовані інфекції шляхом широкого застосування імунопрофілактики;
* удосконалення процесу управління на основі подальшого розвитку інформаційного середовища системи охорони здоров’я.

**Соціальний захист та соціальне забезпечення**

Визначальними напрямками у галузі є забезпечення адресного характеру надання соціальної підтримки, підвищення рівня охоплення соціальною підтримкою незаможних верств населення при раціональному використанні бюджетних коштів, подальше реформування сфери надання соціальних послуг та соціального захисту.

У 2021 та 2022 роках передбачається здійснити такі заходи:

- встановлення розміру прожиткового мінімуму та соціальних гарантій, які визначаються на його основі, з урахуванням зростання показників реального сектору економіки та індексу споживчих цін;

- підвищення рівня соціального захисту малозабезпечених верств населення;

- підвищити ефективність соціальної роботи з сім’ями та молоддю;

- забезпечити приорітетність права дитини на сімейне виховання, розвиток сімейних форм виховання дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування;

– реалізаціязаходів, спрямованих на військово-патріотичневихованнямолоді та дітей.

Основнимирезультатами, плануєтьсядосягти, є:

- підтримканайуразливішихверствнаселенняміста, удосконаленнясистемисоціальнихпослуг, підвищенняїхякості та ефективності; - покращеннясоціальногодіалогуміжгромадськимиорганізаціямиміста та владою;

- адаптація, реабілітація та інтеграція у суспільствоінвалідів та дітей-інвалідів.

Сьогодні на галузь соціального захисту покладена особлива відповідальність – забезпечити соціальний захист тим, хто змушений був залишити свої домівки, надати необхідну підтримку захисникам, які боронять, рідну землю, опікуватися сім’ями героїв, які віддали життя за Україну.

Управлінням буде продовжуватися робота для забезпечення стабільної діяльності та розвитку галузі, вдосконалення механізмів надання всіх видів соціальної допомоги малозахищеним верствам населення, в т. ч. житлових субсидій, дотримання законодавства про працю, надання соціальних послуг підпорядкованими установами.

**Культура та мистецтво**

Головними пріоритетами галузі будуть збереження, відтворення та примноження духовних і культурних здобутків українського народу, популяризація народної творчості та проведення культурно – мистецьких заходів.

Протягом 2021-2022 років передбачається здійснити:

- забезпечити повноцінне функціонування існуючої мережі закладів культури;

– упорядкування штатної чисельності працівників установ культури;

– запровадження системи державних стандартів щодо надання культурних послуг населенню;

– забезпечення підвищення фахового та освітнього рівня працівників культури і мистецтв .

-проведеннясоціальнихбезкоштовних культурно-мистецьких та просвітницькихакцій для вразливихверствнаселення та школярівміста;

- розширення доступу до історико-культурних цінностей міста;

**Фізична культура і спорт**

Головними пріоритетами галузі будуть всебічне фізичне виховання та становлення здорової нації, підвищення рівня залучення населення до занять фізичною культурою та спортом.

Протягом 2021-2022 років передбачається здійснити:

- створення умов для фізичноговиховання і масового спорту в усіх типах навчальнихзакладів, за місцемроботи, у місцяхпроживання та масовоговідпочинкунаселення;

- підтримкамасового, дитячо-юнацького, резервного спорту, спорту вищихдосягнень, спорту інвалідів та ветеранів;

- розвитоколімпійських, неолімпійських, та паралімпійськихвидів спорту;

- залучення широких верствнаселення до масового спорту, популяризації здорового способу життя та фізичноїреабілітації, як важливоїскладовоїпокращенняякості та тривалості активного життянаселення;

- підготовка та участь спортсменів, збірних команд міста в обласних та всеукраїнськихзмаганнях, іншихмасовихфізкультурно-спортивних заходах, фінансовапідтримкаміських команд з ігровихвидів спорту (футбол, баскетбол) для підготовки та участі у Всеукраїнських і обласнихзмаганнях;

- забезпеченняфункціонування та удосконаленнямережізакладівфізичноїкультури і спорту, розвитокматеріально-технічноїбази у сферіфізичноїкультури і спорту;

- проведення спортивно-масовихзаходів для утвердженняпатріотизму та національноїсамосвідомостімолоді;

- проведенняпросвітницькоїроботи з пропагування здорового способу життя та фізичноїкультури і спорту;

– підвищення рівня залучення населення до занять фізичною культурою та масовим спортом, удосконалення механізму утворення та утримання мережі сучасних спортивних споруд;

– створення стимулів для здорового способу життя й здорових умов праці шляхом розвитку інфраструктури для занять спортом та активного відпочинку.

**Житлово - комунальне господарство**

Актуальними завданнями функціонування житлово – комунального господарства у прогнозному періоді буде підвищення якості житлово – комунальних послуг для всіх верств населення та обґрунтованої тарифної політики.

У 2021 та 2022 роках передбачається здійснити заходи щодо модернізації теплоенергетики, ремонту систем тепло -, водопостачання та водовідведення, планомірне приведення тарифів на житлово – комунальні послуги до рівня, що покриває економічно обґрунтовані витрати.

Прогнозом місцевих бюджетів на 2021 - 2022 роки передбачається спрямувати бюджетні кошти на підтримку житлово – експлуатаційного господарства, проведення капітального ремонту житлового фонду, реконструкцію теплових та інженерних мереж, благоустрій міста, проведення капітальних робіт згідно місцевих Програм, пов»язаних з ефективністю енергозбереження та модернізацією житлового фонду м. Тернополя на 2015-2022роки та інші житлово – комунальні послуги.

**Кредитування бюджету**

Молодіжне кредитуваннявизначає порядок надання пільгових довготермінових кредитів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво (реконструкцію ) і придбання житла.

Для надання пільгового кредиту на 2021 – 2022 роки по загальному фонду передбачається спрямувати по 500,0 тис.грн.

Гарантійні зобов»язання міської ради по кредитах ЄБРР, НЕФКО та Міністерства фінансів України (кошти ЄІБ), наданих комунальним підприємствам громади, які згідно із Бюджетним кодексом України належать до кредитування, прогнозуються на 2021 та 2022 роки по спеціальному фонду у сумі 57852,8 тис.грн та 54372,5 тис.грн.

**Реалізація інвестиційних програм (проєктів)**

Прогнозні показники бюджету громади за бюджетними програмами,

які забезпечуватимуть виконанняінвестиційних програм ( проектів)\*:

Таблиця 5

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **КПКВКМБ** | **Назва бюджетної програми** | **Найменування проєкту (об’єкта), строк реалізації** | | **2019 рік** | | **2020рік** | | **2021рік** | | **2022 рік** | |
| 0617640 | Програма розвитку освіти  на 2020-2022р. | «Глибокатермомодерні-заціябудівельзакладівосвіти м. Тернополя» | 390141,5 | | 172824,0 | | 168051,0 | | 174773,4 | |
| 1217640 | Програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства Тернопільської міської територіальної громади | «Світло без ртуті» | 11718,7 | | 14425,0 | | - | | - | |
| 1917670 | Програма розвитку пасажирського транспорту | "Оновлення рухомого складу автобус-ного парку КП"Міськавто-транс" у м. Тернопіль» | - | | 11174,9 | | - | | - | |

\*Дані попередні, будутьуточнюватись по мірі прийняття програм.

**6. Управління місцевим боргом та ліквідністю бюджету**

Залучення фінансових ресурсів до бюджету громади зумовлене потребою в додаткових коштах на виконання ряду інвестиційних проектів в галузі енергоефективності, термін реалізації яких припадає на найближчі роки.

Так, відповідно до рішення Тернопільської міської ради від 15 червня 2018 року № 7/25/18 «Про залучення кредиту НЕФКО для фінансування інвестиційного проекту «Реконструкція системи зовнішнього освітлення м. Тернополя «Світло без ртуті» ( із змінами та доповненнями) , з 2020 року міська рада залучатиме кредитні кошти від Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО) у сумі 12500,00 тис. гривень. Мета запозичення: фінансування впровадження заходів проекту «Реконструкція систем зовнішнього освітлення м. Тернополя «Світло без ртуті».

Крім того, відповідно до рішення Тернопільської міської ради від 15 червня 2018 року № 7/25/20 «Про здійснення запозичення для фінансування проекту «Глибока термомодернізація будівель закладів освіти м. Тернополя» (із змінами та доповненнями), міська рада залучатиме кредитні кошти від Європейського інвестиційного банку, загальна сума кредиту 25408,35 тис.євро.Мета запозичення: впровадження заходів проекту «Глибока термомодернізація будівель закладів освіти міста Тернополя».

Відтак, показники **прямого боргу** бюджету громади прогнозуються в наступних обсягах:

1. **Проєкт « «Світло без ртуті»- кредит НЕФКО :**

| Показник | Сума, тис.грн |
| --- | --- |
| Вибірка коштів у 2018 році | 0,0 |
| Вибірка коштів у 2019 році | 0,0 |
| Вибірка коштів у 2020 році | 12500,0 |
| Вибірка коштів у 2021 році | 0,0 |
| Погашення кредиту згідно з графіком: |  |
| - у 2019 році | 0,0 |
| - у 2020 році | 2149,7 |
| * у 2021 році | 3763,7 |
| - у 2022 році | 3763,74 |
| Місцевий борг**(зовнішній**), в грн: |  |
| станом на 31 грудня 2019 року | 0,0 |
| станом на 31 грудня 2020 року | 10350,3 |
| станом на 31 грудня 2021 року | 6586,6 |
| станом на 31 грудня 2022 року | 2822,86 |

1. **Проєкт «Глибока термомодернізація будівель закладів освіти м. Тернополя ”-кредит Міністерства фінансів України (кошти ЄІБ):**

| Показник | Сума, тис. євро |
| --- | --- |
| Вибірка коштів у 2019 році | 0,0 |
| Вибірка коштів у 2020 році | 4423,9 |
| Вибірка коштів у 2021 році | 4486,9 |
| Вибірка коштів у 2022 році | 4350,3 |
| Погашення кредиту згідно з графіком: |  |
| - у 2019 році | 0,0 |
| - у 2020 році | 0,0 |
| - у 2021 році | 0,0 |
| * у 2022 році | 0,0 |
| Місцевий борг ( **внутрішній**), в євро: |  |
| станом на 31 грудня 2019 року | 0,0 |
| станом на 31 грудня 2020 року | 4423,9 |
| станом на 31 грудня 2021 року | 8910,8 |
|  |  |
| станом на 31 грудня 2022 року | 13261,1 |

Прогнозні показники місцевого боргу за проектом «Глибока термомодернізація будівель закладів освіти м. Тернополя » у гривнях :

-   станом на 31 грудня 2019 року – 0,0 тис.грн.

- станом на 31 грудня 2020 року –132717,0 тис.грн.

- станом на 31 грудня 2021 року –267324,0тис.грн.

- станом на 31 грудня 2021 року –397833,0тис.грн.

В цілому прогнозні **показники місцевого (прямого) боргу** становитимуть:

* На 31.12.2020р. –143067,3 тис.грн.
* На 31.12.2021р. –273910,6 тис.грн
* На 31.12.2022р. - 400655,9 тис.грн.

Крім місцевих запозичень, в частині фінансування на 2021-2022 роки передбачатимуться кошти, передані із загального фонду до бюджету розвитку, тобто внутрішнє фінансування, в сумі487034,1 та 545311,5тис.грн відповідно.

На сьогодні Тернопільська міська рада виступає гарантом по двох кредитах міжнародних банків, взятих комунальним підприємством «Тернопільміськтеплокомуненерго», зокрема, за кредитною угодою ЄБРР (кредитний договір від 28.09.2012р. із внесеними змінами від 16.02.2018р.) для реалізації проєкту «Модернізація системи теплопостачання м. Тернопіль» та за кредитною угодою НЕФКО (кредитний договір від 21.12.2016р.) для реалізації проєкту «DemoUkrainaDH-Тернопіль». Відтак прогнозуємо наступні показники непрямого гарантованого боргу.

**1).Проєкт «DemoUkrainaDH – Тернопіль:**

| Показник | Сума, тис. євро |
| --- | --- |
| Вибірка коштів у 2017 році (факт) | 175,0 |
| Вибірка коштів у 2018 році (факт) | 87,6 |
| Вибірка коштів у 2019 році(факт) | 92,4 |
| Вибірка коштів у 2020 році | 0,0 |
| Погашення кредиту згідно з графіком: |  |
| - у 2017 році(факт) | 0,0 |
| - у 2018 році (факт) | 48,1 |
| - у 2019 році (факт) | 61,3 |
| - у 2020 році | 98,2 |
| * у 2021 році | 98,2 |
| - у 2022 році | 49,2 |
| Гарантований борг, у євро: |  |
| станом на 31 грудня 2017 року (факт) | 175,0 |
| станом на 31 грудня 2018 року(факт) | 214,5 |
| станом на 31 грудня 2019 року(факт) | 245,6 |
| станом на 31 грудня 2020 року | 147,4 |
| станом на 31 грудня 2021 року | 49,2 |
| станом на 31 грудня 2022 року | 0,0 |

Прогнозні показники гарантованого боргу за проєктом*«*DemoUkrainaDH – Тернопіль» у гривнях :

- станом на 31 грудня 2018 року – 6435,0 тис.грн ( факт) ;

- станом на 31 грудня 2019 року – 7368,0тис.грн;

- станом на 31 грудня 2020 року – 4422,0тис.грн.

- станом на 31 грудня 2021 року – 1476,0 тис.грн.

-станом на 31 грудня 2022 року – 0,0 тис.грн.

**2). Проєкт « Програма пріоритетних інвестицій з модернізації системи централізованого теплопостачання міста Тернопіль» :**

| Показник | Сума, тис. євро |
| --- | --- |
| Вибірка коштів у 2016 році | 572,3 |
| Вибірка коштів у 2017 році | 0,0 |
| Вибірка коштів у 2018 році | 1811,7 |
| Вибірка коштів у 2019 році | 2150,0 |
| Вибірка коштів у 2020 році | 5466,0 |
| Вибірка коштів у 2021 році | 0,0 |
| Вибірка коштів у 2022 році | 0,0 |
| Погашення кредиту згідно з графіком: |  |
| - у 2016 році | 0,0 |
| - у 2017 році | 28,6 |
| - у 2018 році | 57,2 |
| * у 2019 році | 404,8 |
| - у 2020 році | 1211,2 |
| - у 2021 році | 1276,6 |
| - у 2022 році | 1276,6 |
| Гарантований борг, у євро: |  |
| станом на 31 грудня 2016 року | 572,3 |
| станом на 31 грудня 2017 року | 543,7 |
| станом на 31 грудня 2018 року | 2298,2 |
| станом на 31 грудня 2019 року | 4043,4 |
| станом на 31 грудня 2020 року | 8298,2 |
|  | 7021,6 |
| станом на 31 грудня 2021 року |  |
|  |  |
| станом на 31 грудня 2022 року | 5745,0 |
|  |  |
|  |  |

Прогнозні показники гарантованого боргу у гривнях за проєктом«Програма пріоритетних інвестицій з модернізації системи централізованого теплопостачання міста Тернопіль» (станом на кінець бюджетного періоду)у гривнях **:**

- станом на 31 грудня 2019 року –121302,0 тис.грн.

- станом на 31 грудня 2020 року –248946,0 тис.грн.

- станом на 31 грудня 2021 року –210648,0тис.грн.

- станом на 31 грудня 2022 року –172350,0 тис.грн

1. Крім того, міська рада прогнозує у 2019р. надати нову гарантію КП «Міськавтотранс» за кредитом Міністерства фінансів ( кошти ЄІБ) в сумі 2000,0 тис. євро для реалізації проєкту «Міський громадський транспорт України» (придбання автобусів). Відтак, показники непрямого боргу по ньому становитимуть :

| Показник | Сума, тис. євро |
| --- | --- |
| Вибірка коштів у 2020 році | 900,0 |
| Вибірка коштів у 2021 році | 1100,0 |
| Вибірка коштів у 2022році | 0,0 |
| Погашення кредиту згідно з графіком: |  |
| - у 2020 році | 0,0 |
| * у 2021 році | 0,0 |
| - у 2022 році | 0,0 |
| Гарантований борг, у євро : |  |
| станом на 31 грудня 2020 року | 900,0 |
| станом на 31 грудня 2021 року | 2000,0 |
| станом на 31 грудня 2022 року | 2000,0 |

Прим.дані попередні, можуть уточнюватись по мірі внесення змін до прогнозних графіків та зміни курсу валют.

Прогнозні показники гарантованого боргу у гривнях за зазначеним проєктомстановитимуть **:**

- станом на 31 грудня 2019 року –0,0 тис.грн.

**-** станом на 31 грудня 2020 року –27000,0тис.грн.

- станом на 31 грудня 2021 року –60000,0 тис.грн.

- станом на 31 грудня 2021 року – 60000,0 тис.грн.

В цілому **гарантований борг** бюджету громади ( за умовним курсом гривні – 30 грн за 1 євро) прогнозується:

**-**станом на 31 грудня 2020 року –280368,0 тис.грн (9345,6тис.євро).

- станом на 31 грудня 2021 року –272124,0 тис.грн (9070,8тис.євро).

- станом на 31 грудня 2022 року –232350,0 тис.грн (7745,0тис.євро).

**Загальна сума місцевого боргу** ( прямого та непрямого) по бюджету громади на кінець бюджетного періоду становитиме :

- станом на 31 грудня 2020 року – 423435,3тис.грн

- станом на 31 грудня 2021 року – 546034,6тис.грн

- станом на 31 грудня 2022 року – 633005,9 тис.грн

**Ризиками**, пов»язаними з управлінням місцевим боргом, є невиконання дохідної частини бюджету, в т.ч. спричинене змінами в податковому законодавстві, що призведе до зменшення надходжень, зміна умов кредитування та погашення, додатковими залученнями запозичень, що спричинить перевищення межі витрат на обслуговування боргу, а також граничної межі боргу на кінець року, тощо.

**5. Міжбюджетні відносини**

**Прогнозні показники міжбюджетних трансфертів бюджету громади на 2021 та 2022 роки\***

(тис.грн)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Назва показника** | **2021 рік** | **2022 рік** |
| Реверсна дотація | 64 518,4 | 76 570,2 |
| Субвенції (освітня субвенція) | 412 756,5 | 440284,9 |

\*- за даними Міністерства фінансів України.

У сфері взаємовідносин державного, обласного бюджету та бюджетів громад з місцевим бюджетом у середньостроковому періоді відповідно до положень Бюджетного кодексу України є реформування міжбюджетних відносин з метою забезпечення регіонального економічного зростання, підвищення рівня фінансової незалежності та видаткової автономності місцевого бюджету, підвищення ефективності використання бюджетних коштів.

У 2021 та 2022 роках передбачається здійснити такі заходи :

- посилення ролі місцевого самоврядування у розв’язанні актуальних проблем соціально-економічного розвитку міста;

-підвищення рівня зацікавленості органів місцевого самоврядування у збільшенні обсягу надходжень до місцевих бюджетів;

-підвищення фінансової спроможності місцевих бюджетів та рівня фінансової забезпеченості делегованих повноважень в умовах середньострокового планування ( на три роки);

-надання міжбюджетних трансфертів на основі принципу субсидіарності з урахуванням критеріїв повноти надання гарантованих послуг та наближення їх до безпосереднього споживача;

-забезпечення виконання загальнодержавних та міських програм у середньостроковій перспективі.

Міський голова С.В.Надал

Перелік документів

до рішення виконавчого комітету міської ради «Про схвалення Прогнозу бюджету Тернопільської міської територіальної громади на 2021-2022 роки»

1. Рішення виконавчого комітету «Про схвалення Прогнозу бюджету Тернопільської міської територіальної громади на 2021-2022 роки».

2. Додаток до рішення - «Прогноз бюджету Тернопільської міської територіальної громади на 2021-2022 роки».

3.Пояснювальна записка до рішення.

4. Розрахунок розсилки.

Начальник фінансового управління Н.П.Кучер

Люта І.Н.,25-76-37

Галагіна Г.М.,25-09-93

Пояснювальна записка

до рішення виконавчого комітету міської ради «Про схвалення Прогнозу бюджету Тернопільської міської територіальної громади на 2021-2022 роки»

Відповідно до ст. 28 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», п. 48 розділу VI «Прикінцеві та перехідні положення» Бюджетного кодексу України, у 2019 році прогноз місцевого бюджету на наступні за плановим два бюджетні періоди ( надалі Прогноз) схвалюється виконавчим органом відповідної місцевої ради і подається разом з проектом рішення про місцевий бюджет на 2020 рік.

Прогноз складено виходячи із Методичних рекомендацій щодо складання у 2019 році місцевих бюджетів на середньострокову перспективу, затверджених Наказом Міністерства фінансів України від 29.03.2019р. № 130.

Прогноз окреслює основні напрямки розвитку економіки громади на 2021 та 2022 роки та показники бюджету – як фінансової основи місцевого самоврядування. Виходячи з показників економічного і соціального розвитку, очікуємо на щорічне зростання економічного потенціалу громади, та відповідно - на збільшення її фінансового ресурсу у вигляді податків, зборів та інших надходжень. В той же час, враховано очікувані зміни в законодавстві в частині формування доходів у 2021-2022 роках, що також знайшло відображення в індикативних показниках надходжень до бюджету.

Керуючись вищезазначеним, пропонується прийняти рішення виконавчого комітету «Про схвалення Прогнозу бюджету Тернопільської міської територіальної громади на 2021-2022 роки».

Начальник фінансового управління Н.П.Кучер

Люта І.Н.,25-76-37

Галагіна Г.М.,25-09-93