Додаток

до рішення виконавчого комітету

від \_\_.\_\_.20\_\_.№\_\_

**ПРОГНОЗ
бюджету Тернопільської міської територіальної громади**  **на 2022 - 2023 роки**

1. **Загальна частина**

|  |
| --- |
|  Прогноз бюджету Тернопільської міської територіальної громади на 2022 - 2023 роки (надалі Прогноз) розроблено на виконання ст. 75-1. Бюджетного кодексу України, базуючись на нормах проекту Закону України «Про Державний бюджет України на 2021 рік», Податкового кодексу України, Основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2021-2023 роки, схвалених постановою КМУ від 29 липня 2020 р. № 671. |

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

**Метою Прогнозу** є формування послідовної та передбачуваної бюджетної політики міської громади на середньострокову перспективу, створенні дієвого механізму управління бюджетним процесом в умовах впливу негативних факторів, спричинених епідемією коронавірусу.

**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 існуючих бюджетних програм та визначення наявності фінансового ресурсу для планування нових;

 - забезпечення стабільної діяльності установ бюджетної сфери для задоволення потреб мешканців громади шляхом надання якісних послуг в сфері освіти, охорони здоров”я, культури, тощо;

-  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.

- підвищення ефективності управління бюджетними коштами завдяки застосуванню програмно-цільового методу бюджетування.

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

 **Очікувані результати реалізації прогнозу** – досягнення балансу між напрямами розвитку інфраструктури громади та її бюджетними можливостями, враховуючи ризики та економічні перепади, що очікують економіку громади в умовах "перезапуску" економіки у зв»язку із карантинними заходами,перехід 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 2022 та 2023 роки**

 Показники соціально - економічного розвитку Тернопільської міської територіальної громади на 2021 рік та на два наступних роки окреслюють курс розвитку економіки в цілому та визначають його перспективи на найближче майбутнє, із врахуванням економічних викликів, пов»язаних із пандемією коронавірусу.

 Ці показники констатують можливе в діючих умовах зростання економічного потенціалу громади, що демонструє наступна таблиця:

 **Основні показники економічного та соціального розвитку Тернопільської міської територіальної громади на 2020- 2023 роки**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Показники | Один. виміру | 2019рфакт | 2020р. прогноз | **2020р-очікуване** | 2021р.прогноз | 2022р.прогноз | 2022р./ 2020р. (очікув.) | 2023р. прогноз |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | **6** | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Чисельність наявного населення | тис.осіб | 223,3 | 223,5 | **223,9** | 224,0 | 225,0 | 100,5 | 226,0 |
| 2 | Обсяг реалізованої промислової продукції | млн.грн. | 10148,6 | 11685,2 | **11685,2** | 12386,3 | 15700,0 | 134,4 | 16450,0 |
| 3 | Обсяг реалізованої промислової продукції на одну особу | грн. | 45448,3 | 52283,0 | **52283,0** | 55296,0 | 69780 | 133,5 | 72787,6 |
| 4 | Освоєно капітальних інвестицій | млн.грн. |  3673,5 | 3700,0 | **3700,0** | 3920,0 | 4800,0 | 129,7 | 4850,0 |
| 5 | Інвестиції у житлові будівлі | млн..грн. |  1274,0 | 2220,0 | **2220,0** | 2350,0 | 2900,0 | 130,6 | 3400,0 |
| 6 | Введення в експлуатацію житла | тис.м.кв. |  141,9 | 95,0 | **95,0** | 100,0 | 109,0 | 114,7 | 112,0 |
| 7 | Обсяг виконаних будівельних робіт | млн.грн. |  1745,0 | 1630,0 | **1630,0** | 1765,0 | 1910,0 | 117,2 | 2050,0 |
| 8 | Перевезено вантажів (всіма видами транспорту) | тис.тонн | 7119,3 | 7150,0 | **7150,0** | 7515,0 | 8574,0 | 119,9 | 9600,0 |
| 9 | Вантажообіг | млн.т.км. |  1278,1 | 2020,0 | **2020,0** | 2120,0 | 2220,0 | 109,9 | 2320,0 |
| 10 | Перевезено пасажирів (всім видами транспорту) | млн. пас. |  42,5 | 45,0 | **45,0** | 46,0 | 47,5 | 105,6 | 49,0 |
| 11 | Пасажирооборот | млн. пас. км. |  1104,4 | 1250,0 | **1250,0** | 1325,0 | 1400,0 | 112,0 | 1475,0 |
| 12 | Роздрібний товарооборот | млн.грн. |  8215,0 | 8806,0 | **8806,0** | 9343,0 | 9850,0 | 111,8 | 10350,0 |
| 13 | Середньомісячний роздрібний товарооборот на 1 особу | грн. |  3063,0 | 3283,0 | **3283,0** | 3476,0 | 4378,0 | 133,4 | 4579,6  |
| 14 | Реалізовано послуг | млн.грн. |  6200,0 | 6646,0 | **6646,0** | 7051,0 | 7470,0 | 112,4 | 7920,0 |
| 15 | Реалізовано послуг на 1 особу | грн. |  27765,0 | 29736,0 | **29736,0** | 31477,0 | 33200,0 | 111,6 | 35044,0 |
| 16 | Експорт | млн.дол.США | 119,0 | 96,8 | **96,8** | 103,5 | 110,8 | 114,5 | 117,0 |
| 17 | Імпорт | млн.дол.США | 141,0 | 121,0 | **121,0** | 130,0 | 139,5 | 115,3 | 148,0 |
| 18 | Зовнішньоторговельний оборот | млн.дол.США | 260,0 | 217,8 | **217,8** | 233,5 | 250,3 | 114,9 | 265,0 |
| 19 | Прямі іноземні інвестиції | млн.дол.США | 21,0 | 24,0 | **24,0** | 25,4 | 26,0 | 108,3 | 27,0 |
| 20 | Прямі іноземні інвестиції на 1 особу | дол.США | 95,4 | 107,4 | **107,0** | 113,4 | 115,0 | 107,5 | 119,4 |
| 21 | Кількість суб’єктів підприємництва | тис.один. | 23,6 | 24,0 | **23,4** | 23,5 | 25,0 | 106,8 | 26,5 |
| 22 | Чисельність працюючих у сфері підприємництва | тис.осіб. | 43,0 | 44,4 | **43,2** | 45,4 | 46,8 | 108,3 | 48,2 |
| 23 | Надходження до міського бюджету | млн.грн. | 674,9 | 690,0 | **832,4** | 770,0 | 820,0 | 98,5 | 870,0 |
| 24 | Середньооблікова кількість штатних працівників | осіб | 72500 | 70500 | **70500** | 71000 | 70300 |  99,7 | 70100 |
| 25 | Кількість зареєстрованих безробітних | осіб | 1335 | 1340 | **2500** | 1346 | 1350 | - | 1360 |
| 26 | Рівень безробіття | % | 0,9 | 0,8 | **1,6** | 0,8 | 0,8 | - | 0,9 |
| 27 | Середньомісячна заробітна плата | грн. | 8820,0 | 9587,0 | **9587** | 10162,0 | 11216,0 | 116,9 | 12600,0 |

**2. Основні індикативні прогнозні показники бюджету**

**громади на 2022 та 2023 роки**

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

 Таблиця 2

 Основні показники бюджету громади на 2020-2023 роки:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№п/п** | **Показник** | **2020 рік-1- план зі змінами** | **2021 рік-2** | **2022 рік-3****106,2%** | **2023 рік-3****105,3%** |
|  | **Загальний фонд:**  |
| **1** | **Доходи (з трансфертами)**  | 2 227 510,3 | 2 385 002, 0 | 2 557 781,8 | 2 693 344,2 |
| **2** | **Видатки (з трансфертами)** | 1 781 167,7 | 2 006 088,6  | 2 166 250,7 | 2 281 062,0 |
| **3** | **Кредитування усього, у тому числі:** | 500,0 | 600,0 | 600,0 | 600,0 |
| **3а** | **- надання кредитів з бюджету** | 500,0 | 600,0 | 600,0 | 600,0 |
| **3б** | **- повернення кредитів до бюджету** | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **4** | **Фінансування (дефіцит "-" / профіцит "+")** | +445 842,6 | +378 313,4 | +390 931,1 | +411 682,2 |
|  | **Спеціальний фонд:** |
| **5** | **Доходи (з трансфертами)** | 84 234,2 | 75 460, 2  | 80 138,7 | 84 386,1 |
| **6** | **Видатки (з трансфертами)** | 713 259,6 | 641 730,1  | 670 642,5 | 706 186,6 |
| **7** | **Кредитування усього, у тому числі** | 3 428,0 | 63 222,1 | 67 141,7 | 70 700,2 |
| **7а** | **- надання кредитів з бюджету** | 3569,1 | 63 322,1  | 67 141,7 | 70 700,2 |
| **7б** | **- повернення кредитів до бюджету** | -141,1 | -100,0 |  - |  - |
| **8** | **Фінансування (дефіцит «-« / профіцит«+»)** | -632 648,1 | -629 492,0 | -657 645,5 | -692 500,7 |
|  | **Разом:**  |
| **9** | **Доходи (з трансфертами)** | 2 311 549,8 | 2 460 462,2 | 2 637 920,5 | 2 777 730,3 |
| **10** | **Видатки (з трансфертами)** | 2 494 427,3 | 2 647 818,7  | 2 836 893,2 | 2 987 248,6 |
| **11** | **Кредитування усього, у тому числі:** | 3 928,0 | 63 822,1 | 67 741,7 | 71 300,2 |
| **11а** | **- надання кредитів з бюджету** | 4069,1 | 63 922,1  | 67 741,7 | 71 300,2 |
| **11б** | **- повернення кредитів до бюджету** | -141,1 | -100,0 |  - |  - |
| **12** | **Фінансування (дефіцит "-" / профіцит "+")** | -186 805,6 | -251 178,5 | -266 714,4 | -280 818,5 |

 **3. Дохідна спроможність бюджету**

В середньостроковій перспективі (2022-2023 роки) прогнозується, що податкова база місцевих бюджетів може зазнати змін в частині місцевого оподаткування. Проте, враховуючи, що на сьогодні відповідні законопроекти лише проходять стадію попереднього розгляду, фінансова база бюджету

громади на два наступних роки розрахована, базуючись на нормах чинного податкового законодавства.

В Прогнозі враховані наступні індикативні показники : зростання мінімальної заробітної плати на початок бюджетного року ( 2022р. – 6700,00 грн, 2023р. –7126,00 грн), відповідно - прожиткового мінімуму для працездатних осібта 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 відміну з 2021 року відрахувань частини акцизного податку із виробленого в Україні та ввезеного в Україну пального ( річні втрати бюджету громади близько 60 -70,0 млн.грн) та коштів пайової участі забудовників ( річні втрати близько 20,0 млн.грн).

 В результаті прогноз власних доходів бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів) на 2022 рік визначено в сумі 2 092 402,1тис.грн, на 2023 рік *–* 2 210 788,5 тис.грн.

|  |
| --- |
| Основним формуючим податковим джерелом залишається податок на доходи фізичних осіб ( ПДФО), питома вага якого в прогнозі загального фонду у 2022-2023 роках складатиме 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, динаміку надходжень, тощо. |
|  |
|  |

 Відтак, прогнозні обсяги ПДФО на 2022 та 2023 роки до бюджету громади складуть 1 391 097,4 тис.грн та 1 488 474,2 тис.грн відповідно.

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

 Відміна з 2021 року певних видів надходжень ( частини акцизу та коштів пайової участі), а також очікуваний негативний вплив на бюджетні надходження внаслідок карантинних заходів, 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.

Таблиця 3

Доходи бюджету громади на 2020 - 2023 роки (тис.грн)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показник** | **2020 рік** | **2021 рік-2** | **2022 рік-3** | **2023 рік-3** |
| **Загальний обсяг доходів, усього**  | **2 531 786,9** | **2 460 462,2** | **2 637 920,5** | **2 777 730,3** |
| **У тому числі :** |  |  |  |  |
| міжбюджетні трансферти, усього з них: | 699 597,2 | 503797,7 | 545518,4 | 566941,8 |
| Освітня субвенція\*\* | 379 841,7 | 503797,7 | 545518,4 | 566941,8 |
| Медична субвенція  | 43 454,0 | х | х | х |
| Інші субвенції з державного бюджету ( на соц.ек.розвиток, тощо) | 200 000,0 | х | х | х |
| Дотація з державного бюджету | 12 654,5 | х | х | х |
| Субвенції з місцевих бюджетів | 63 647,0 | х | х | х |
|  |  |  |  |  |
| **Податкові надходження, усього** **з них:**  | **1 701 500,1** |  **1 845 162,8** |  **1 976 291,8** | **2 091 797,7** |
| ПДФО | 1 121594,0 | 1 279 281,8  | 1 391 097,4 |  1 488 474,2 |
| Податок на майно | 154699,3 |  175 912,9 | 180 441,2 | 185 313,1 |
| Єдиний податок  | 291217,7 |  314 392,3 | 328 915,0 | 341 413,8 |
| Акцизний податок з ввезеного та виробленого палива | 60300,0 | 0 | 0 | 0 |
| Акцизний податок з роздрібного продажу підакц. товарів | 69900,0 | 71 630,3 | 72 346,6 | 73 070,1 |
| інші податки  | 3789,1 | 3945,5 | 3491,6 | 3526,5  |
| **Неподаткові надходження, усього** **з них:** | **112285,9** | **92 466,7** | **97 910,3** | **100 590,8** |
| Плата за надання інших адмінпослуг | 22000,0 | 15 000,0 | 15000,0 | 14000,0 |
| Власні надходження бюджетних установ\* | 54650,9 | 55736,6 | 58 703,43 | 62 362,8 |
| Плата за оренду комунального майна\* | 6200,0 | 6000,0 | 6000,0 | 6000,0 |
| Плата за розміщення тимчасово вільних коштів | 9900,0 | 5000,0 | 6000,0 | 6000,0 |
| Кошти пайової участі у розвитку інфраструктуринаселеного пункту | 10300,0 | 0 | 0 | 0 |
| Плата за встановлення земельного сервітуту\* | 1200,0 | 2000,0 | 2000,0 | 2000,0 |
| Інші неподаткові надходження | 8 035,0 | 8730,1 | 10 206,9 | 10 228,0 |
| **Інші доходи , з них**  | **18 035,0** | **19 035,0** | **18 200,0** | **18 400,0** |
| * Доходи від продажу землі\*
 | 7500,0 | 8500,0 | 7500,0 | 7500,0 |
| * Доходи від продажу комунального майна\*
 | 3000,0 | 3000,0 | 3000,0 | 3000,0 |
| * Доходи цільового фонду міської громади \*
 | 7535,0 | 7535,0 | 7700,0 | 7900.0 |

**\* -** **за даними органів стягнення та головних розпорядників**

**\*\*- дані щодо трансфертів попередні**

 **4.Фінансове забезпечення пріоритетних напрямів розвитку**

 Таблиця 4

 **ВИДАТКИ ТА НАДАННЯ КРЕДИТІВ**

 **загального фонду громади :**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код відомчої класифікації | Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету | 2020 рік | 2021 рік | 2022 рік106,2% | 2023 рік105,3% |
| 0100 | Міська рада | 90 427,4 | 105635,1 | 112184,5 | 118130,3 |
| 0600 | Управління освіти і науки | 950 237,0 | 1182481,1 | 1275923,2 | 1343547,1 |
| 0700 | Відділ охорони здоров»я та медичного забезпечення | 152 123,6 | 76410,9 | 81148,4 | 85449,3 |
| 0800 | Управління соціальної політики | 68 963,0 | 72684,7 | 82182,6 | 86538,3 |
| 0900 | Управління сім»ї, молодіжної політики та захисту дітей | 11 049,2 | 13223,9 | 15206,8 | 15317,3 |
| 1000 | Управління культури і мистецтв | 79 100,1 | 78808,2 | 83694,3 | 88130,1 |
| 1100 | Управління розвитку спорту та фізичної культури | 43 724,1 | 60951,6 | 66283,2 | 69796,2 |
| 1200 | Управління житлово- комунального господарства, благоустрою та екології | 198 949,3 | 201040,0 | 215651,0 | 227080,5 |
| 1900 | Управління транспорту комунікацій та зв»язку | 87 121,1 | 111255,6 | 123463,4 | 130007,0 |
| 3100 | Управління обліку та контролю за використанням комунального майна | 3 968,5 | 4 617,2 | 4903,5 | 5163,4 |
| 3500 | Управління стратегічного розвитку | 3 001,7 | 3 454,0 | 3668,1 | 3862,5 |
| 3700 | Фінансове управління | 93 002,7 | 96126,3 | 103741,7 | 109240,0 |
|  |  |  |  |  |  |
|  | Всього: | **1 781 667,7** | **2006688,6** | **2166850,7** | **2281662,0** |

**ВИДАТКИ ТА НАДАННЯ КРЕДИТІВ**

**спеціального фонду громади:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код відомчої класифікації | Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету | 2020 рік | 2021 рік | 2022 рік | 2023 рік |
| 0100 | Міська рада | 8 369,7 | 5826,6 | 6097,5 | 6420,7 |
| 0600 | Управління освіти і науки | 115 346,5 | 82318,8 | 86146,6 | 90712,4 |
| 0700 | Відділ охорони здоров»я та медичного забезпечення | 47 490,7 | 5870,0 | 6143,0 | 6468,5 |
| 0800 | Управління соціальної політики | 2 425,2 | 623,0 | 661,6 | 696,7 |
| 0900 | Управління сім»ї, молодіжної політики та захисту дітей | 2 973,2 | 21,1 | 23,0 | 25,0 |
| 1000 | Управління культури і мистецтв | 15 177,7 | 5435,2 | 5687,9 | 5989,4 |
| 1100 | Управління розвитку спорту та фізичної культури | 48 135,2 | 24224,3 | 25350,7 | 26694,3 |
| 1200 | Управління житлово- комунального господарства, благоустрою та екології | 403 325,9 | 477748,7 | 498989,0 | 525431,5 |
| 1900 | Управління транспорту комунікацій та зв»язку | 64 745,2 | 37140,0 | 38864,0 | 40927,0 |
| 3100 | Управління обліку та контролю за використанням комунального майна | 2 160,2  | 480,0 | 510,0 | 537,0 |
| 3500 | Управління стратегічного розвитку | 2 301,3 | 1942,4 | 2 062,8 | 2 172,1 |
| 3700 | Фінансове управління | 4 236,8 | 63322,1 | 67248,1 | 70812,2 |
|  |  |  |  |  |  |
|  | Всього: | **716 687,6** | **704952,2** | **737784,2** | **776886,8** |

 Прим. Різниця між доходами та видатками з кредитуванням – це кошти запозичення ( за мінусом повернення), у 2022 році – 266714,4 тис.грн , у 2023 році – 280818,5 тис.грн.

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

Фінансування бюджетних видатків на період до 2023 року здійснюватиметься в рамках наявних надходжень до бюджету. В цих умовах визначальним стане підвищення ефективності та 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 розбудова нового освітнього середовища , що відповідатиме вимогам сьогодення, задоволення потреб учасників освітнього процесу, забезпечення доступності високоякісної загальної середньої освіти для всіх громадян громади та належного функціонування загальноосвітніх, позашкільних та дошкільних навчальних закладів, забезпечення закладів загальної середньої освіти сучасним навчальним обладнанням, надання освітніх послуг учням з особливими освітніми потребами максимально наближено до місця проживання та з урахуванням їх індивідуальних потреб і можливостей, створення сприятливих умов для навчання дітей з особливими освітніми потребами, отримання освіти дітьми, що перебувають на довготривалому лікуванні в закладах охорони здоров»я, забезпечення належного теплового режиму, зменшення показників споживання енергоносіїв, в тому числі природного газу.

Основними напрямами політики протягом 2022-2023 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 навчальних закладів;

- підвищення професійної компетентності робітничого потенціалу;

- 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 з метою забезпечення універсального доступу громадян до гарантованого пакету необхідних медичних послуг та лікарських засобів, 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 2023 року передбачається виконати такі завдання:

– надання першочергових медичних послуг для реагування на епідемії, зокрема епідемії коронавірусної хвороби COVID- 19;

– надання медичних послуг та лікарських засобів, в першу чергу, пов»язаних з бронхіальною астмою, серцево – судинними захворюваннями, гострим інфарктом міокарда, цукровим діабет та інші захворювання;

– 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 2022 та 2023 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;

– реалізація заходів, спрямованих на військово-патріотичне виховання молоді та дітей.

Основними результатами, планується досягти :

- підтримка найуразливіших верств населення громади, удосконалення системи соціальних послуг, підвищення їх якості та ефективності;

- покращення соціального діалогу між громадськими організаціями міста та владою;

- адаптація, реабілітація та інтеграція у суспільство інвалідів 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 2022-2023 років передбачається здійснити:

- 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 .

- проведення соціальних безкоштовних культурно-мистецьких та просвітницьких акцій для вразливих верств населення та школярів міста;

- 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 2022-2023 років передбачається здійснити:

- створення умов для фізичного виховання і масового спорту в усіх типах навчальних закладів, за місцем роботи, у місцях проживання та масового відпочинку населення;

- підтримка масового, дитячо-юнацького, резервного спорту, спорту вищих досягнень, спорту інвалідів та ветеранів;

- розвиток олімпійських, неолімпійських, та паралімпійських видів спорту;

- залучення широких верств населення до масового спорту, популяризації здорового способу життя та фізичної реабілітації, як важливої складової покращення якості та тривалості активного життя населення;

- підготовка та участь спортсменів, збірних команд міста в обласних та всеукраїнських змаганнях, інших масових фізкультурно-спортивних заходах, фінансова підтримка міських команд з ігрових видів спорту (футбол, баскетбол) для підготовки та участі у Всеукраїнських і обласних змаганнях;

- забезпечення функціонування та удосконалення мережі закладів фізичної культури і спорту, розвиток матеріально-технічної бази у сфері фізичної культури і спорту;

- проведення спортивно-масових заходів для утвердження патріотизму та національної самосвідомості молоді;

- проведення просвітницької роботи з пропагування здорового способу життя та фізичної культури 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 2022 та 2023 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 2022 - 2023 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 2015-2022 роки та інші житлово – комунальні послуги.

**Кредитування бюджету**

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

 Для надання пільгового кредиту на 2022 – 2023 роки по загальному фонду передбачається спрямувати по 600,0 тис.грн.

 Витрати на сплату гарантійних зобов»язань міської ради по кредитах БРР, НЕФКО та Міністерства фінансів України (кошти ЄІБ), наданих комунальним підприємствам громади, які згідно із Бюджетним кодексом України належать до операцій кредитування, прогнозуються на 2022 та 2023 роки по спеціальному фонду у сумі 67 141,7 тис.грн та 70 700,2 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** | **2020 рік** | **2021рік** | **2022рік** | **2023 рік** |
| 0617640 | Програма розвитку освітина 2020-2022р. |  «Глибока термомодерні-зація будівель закладів освіти м. Тернополя» | 0,0 | 242428,5 | 262 333,3 | 277 532,7 |
| 1217640 | Програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства Тернопільської міської територіальної громади | «Світло без ртуті» |  3750,0  | 8750,0 | 4381,1 | 3285,8 |

 \*Дані попередні, будуть уточнюватись по мірі прийняття програм.

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

Залучення фінансових ресурсів до бюджету зумовлене потребою в додаткових коштах на виконання ряду інвестиційних проектів в галузі енергоефективності та інших, 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».

 За попередніми даними, сума надходжень кредитних коштів у 2022-2023 роках складе :

**1. За проектом** **«Світло без ртуті» - кредит НЕФКО ( надається у гривнях)**:

- у 2022 році - 4381,1 тис.грн;

- у 2023 році – 3 285,8 тис.грн

2. За проектом «**Глибока термомодернізація будівель закладів освіти м. Тернополя ”-** **кредит Міністерства фінансів України (кошти ЄІБ) ( за умовним курсом євро на два найближчих роки 37,0 та 39,0 ):**

 - у 2022 році - 262 333,3 тис.грн;

- у 2023 році – 277 532,7 тис.грн.

Загальна сума кредитних коштів, що прогнозується залучити до бюджету, становитиме : у 2022 році – 266714,4, у 2023 році – 280818,5 тис.грн.

 Враховуючи наявний борг, а також прогнозоване погашення тіла кредиту, яке відбуватиметься у 2022-2023 роках, показники **прямого боргу** бюджету громади очікуються у наступних обсягах:

 1). За проектом« Світло без ртуті» - кредит НЕФКО :

Станом на 31.12.22року- 3 285,8 тис.грн, на 31.12.23 року – 0,0 тис.грн ( оскільки «тіло» кредиту буде погашено у 2023 році).

 2). За проєктом «Глибока термомодернізація будівель закладів освіти м. Тернополя ”- кредит Міністерства фінансів України (кошти ЄІБ):

Станом на 31.12.22 року – 14 096,3тис.євро, на 31.12.23 року – 21146,1 тис.євро або 521563,1 та 824 697,9 тис.грн відповідно ( за умовним курсом).

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

- станом на 31 грудня 2022 року - 524 848,9 тис.грн.

- станом на 31 грудня 2023 року - 824 697,9 тис.грн.

 Крім того, на сьогодні Тернопільська міська рада виступає гарантом по трьох кредитах міжнародних банків, а саме :

* **КП «Тернопільміськтеплокомуненерго**» - 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» в сумі 10 000,0 єврота за кредитною угодою **НЕФКО** (кредитний договір від 21.12.2016р.) в сумі до 355,0 тис. євро для реалізації проєкту «DemoUkrainaDH-Тернопіль».;

 **- КП «Міськавтотранс**» - за кредитом Міністерства фінансів ( кошти **ЄІБ**) в сумі 2 000,0 тис. євро для реалізації проєкту «Міський громадський транспорт України» (придбання автобусів).

 Відтак, виходячи із наявних на сьогодні прогнозних графіків , очікуємо наступні показники непрямого гарантованого боргу.

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

станом на 31 грудня 2022 року - 0,0 тис.грн, станом на 31 грудня 2023 року - 0,0 тис.грн. – оскільки «тіло» кредиту буде погашено у 2022 році.

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

 станом на 31 грудня 2022 року - 6340,505 тис. євро або 234 598,7 тис.грн.

 станом на 31 грудня 2023 року - 4931,011 тис. євро або 192 309,4 тис.грн

**3). Проєкт «Міський громадський транспорт України» (придбання автобусів)**

станом на 31 грудня 2022 року - 2000,0 тис. євро або 74000,0 тис.грн.

 станом на 31 грудня 2023 року - 2000,0 тис. євро або 78000,0 тис.грн.

Загальні прогнозні показники гарантованого боргу у гривнях ( за умовним курсом євро) становитимуть **:**

- станом на 31 грудня 2022 року - 308 598,7 тис.грн

- станом на 31 грудня 2023 року – 270 309,4 тис.грн.

Сума гарантійних зобов»язань бюджету громади по зазначених проектах у 2022 році прогнозовано складе 1851,5 тис. євро, у 2023 році – 1729,8 тис. євро ( за умовним курсом євро – 67 141,7 та 70 700,2 тис.грн відповідно). Проте, ця сума попередня, враховуючи невизначеність з курсом євро та те , що сума гарантійних зобов»язань підлягатиме уточненню.

 Ризиками, пов»язаними з управлінням місцевим боргом, є невиконання дохідної частини бюджету, в т.ч. спричинене епідемічною ситуацією в громаді, змінами в податковому законодавстві, 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 2022 та 2023 роки\***

(тис.грн)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Назва показника** | **2022 рік** | **2023 рік** |
| Реверсна дотація |  **78 622,1** | **79000,0** |
| Субвенції (освітня субвенція) | 545518,4 | 566941,8 |

\*- цифри попередні

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 2022 та 2023 роках передбачається здійснити такі заходи :

 - посилення ролі місцевого самоврядування у розв’язанні актуальних проблем соціально - економічного розвитку громади у нинішніх складних умовах;

 - 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 Сергій НАДАЛ