

Прогноз
Тернопільської міської територіальної громади
На 2022-2024 роки
код бюджету -19549000000

I. Загальна частина.

Прогноз бюджету Тернопільської міської територіальної громади на 2022-2024 роки планується відповідно до Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, Бюджетної декларації на 2022-2024 роки, прогнозу економічного і соціального розвитку громади на 2020-2024 роки, звіти Казначейства за поточний та попередні бюджетні періоди та нормативно-правові акти, які регулюють питання з оплати праці, у сфері визначення допомог, стипендій, інших соціальних виплат, тарифів на енергоносії та комунальні послуги.

Метою прогнозу бюджету Тернопільської міської територіальної громади на 2022-2024 роки є створення ефективного механізму управління бюджетним процесом, встановлення зв'язку між стратегічними цілями та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі, що дозволить оцінити фінансові потреби, необхідні для здійснення запланованих цілей та баланс між надходженнями та видатками на кожний рік прогнозу.

Завданнями прогнозу бюджету Тернопільської міської територіальної громади на 2022-2024 роки є спрямування фінансових ресурсів громади у відповідності з їх стратегічними пріоритетами розвитку громади, посилення фіскальної дисципліни та стійкості фінансів шляхом встановлення граничних значень видатків і дефіциту бюджету, більш ефективне використання бюджетних коштів, підвищення прогнозованості фінансових потоків фінансів, підвищення ефективності бюджетного процесу та фінансової дисципліни, посилення прозорості та ефективності витрачання бюджетних коштів, сприяння розвитку інвестиційної привабливості регіону.

Цілями прогнозу бюджету Тернопільської міської територіальної громади на 2022-2024 роки є значення загальних цілей бюджетної політики громади на 2022-2024 роки та забезпечення відкритості у їх досягненні впродовж багатьох років, визначення і дотримання чітких пріоритетів у сфері бюджетних видатків, удосконалення розподілу бюджетних коштів, спрямованих на досягнення стратегічних пріоритетів розвитку громади, підвищення відповідальності головних розпорядників бюджетних коштів за ефективне та раціональне використання бюджетних коштів та посилення загального бюджетного контролю.

Ризиками невиконання прогнозних показників та заходів з мінімізації впливу фіскальних ризиків на показники бюджету є :

- зміни бюджетного та податкового законодавства;
- зміна податкових ставок, термінів і правил сплати податків;

- введення або відміна пільг;
- несприятливі події у національній економіці;
- нестабільність рівня промислового виробництва і споживання;
- інфляційний фактор;
- зростання цін на енергоносії;
- ризики бюджетної системи;
- зміна мінімальної заробітної плати, умов оплати праці.

II. Основні прогностичні показники економічного та соціального розвитку.

Основне завдання реалізації Програми економічного та соціального розвитку Тернопільської міської територіальної громади на 2022-2024 роки- підвищення добробуту населення, вирішення соціальних та соціально-економічних проблем мешканців громади, досягнення економічного зростання на основі власного потенціалу, посилення інвестиційної та інноваційної активності, забезпечення належного функціонування інженерно-транспортної та комунальної інфраструктури громади.

Аналіз соціально-економічного розвитку тернопільської міської територіальної громади

Демографічна ситуація в Тернопільській МТГ протягом останніх років є стабільною та характеризується поступовим зростанням чисельності населення. Кількість працездатного населення станом на 01.01.2021 становить 144,8 тис.осіб, що складає 64,66% від загальної чисельності населення та є вищим, ніж аналогічний показник по Україні в цілому.

На території громади працюють понад 120 промислових підприємств. Найбільш розвинутими галузями промисловості Тернопільської МТГ є: харчова (молочні продукти, крупи, хліб), легка (пошиття одягу, білизни, трикотажних виробів), хімічна (виробництво гумових і пластмасових виробів), машинобудівна (виробництво засобів радіозв'язку, світлотехнічного та газового обладнання) та фармацевтична промисловість.

Структура промислового комплексу переважно має орієнтацію на внутрішній ринок, проте частка зовнішньоекономічного обороту в загальному обсязі реалізованої продукції зростає (у 2020 році порівняно із 2019 роком зросло на 1,1%).

У громаді працює 70 підприємств з іноземними інвестиціями. Інвестиції надійшли з 29 країн світу.

Зовнішньоторговельні операції товарами здійснювалися із партнерами з 90 країн світу. До країн Європи було експортовано 72,5% усіх товарів(у 2019 році – 66,9 %). До Країн СНД -10,6%

Тернопільська МТГ має успішний досвід реалізації інвестиційних проєктів, в тому числі, з залученням коштів міжнародних організацій.

За 2020 рік в Тернопільській МТГ було введено в експлуатацію 140 724 м² житла (проти 141 878 м² у 2019 році) У розрахунку на 1 особу показник складає 0,63 м² загальної площі, що в 4,6 разів перевищує показник по Україні в цілому.

В економіку громади було вкладено 3280,1 млн грн капітальних інвестицій, у розрахунку на 1 мешканця обсяг інвестицій за 2020 рік складав 14,6 тис.грн, що в 1,5 рази перевищує показник по Україні в цілому.

Чисельність штатних працівників на 01.01.2021 становила 70 тис. осіб Співвідношення кількості штатних працівників до населення станом на початок 2021 року складало 31,26%, що є значно вищим за показник по Україні в цілому.

Суттєва чисельність мешканців міста зайнята у малому та середньому бізнесі.

Чисельність працюючих у сфері підприємництва становить 44,1 тис. осіб. В м. Тернополі здійснює діяльність 24 тис. одиниць суб'єктів малого підприємництва, що на 1,7% більше, ніж у 2019 році (23,6 тис. одиниць). З них юридичних осіб – 6507 одиниць, фізичних осіб – 17534 одиниць.

Тернопіль входить до ТОП-5 міст України, які, за версією Forbes Україна, є найкращими для ведення бізнесу.

Крім того, Тернопіль займає 5-е місце в Індексі конкурентоспроможності міст 2019/2020, відповідно до всеукраїнського дослідження, проведеного ГО «Інститут економічних досліджень та політичних консультацій» (ІЕД) в рамках Програми USAID «Конкурентоспроможна економіка України».

В Тернопільській МТГ працює Центр надання адміністративних послуг, через який надається 272 види послуг. Протягом 2020 року було збільшено кількість надання електронних послуг до 28. Запроваджена комплексна послуга «єМалятко». Користуючись системою «єМалятко», лише на підставі однієї заяви батьки мають змогу отримати цілий ряд послуг, що супроводжують народження дитини.

На території громади розташована значна кількість зон для відпочинку, в тому числі, на воді, що дає змогу розвивати туризм. Туристичні культурні ресурси включають: 345 пам'яток і пам'ятних знаків, що знаходяться під державною охороною. Громада позиціонує себе як регіональний туристичний центр, що пропонує широкий спектр розважальних та рекреаційних послуг. Активно розвивається водний туризм та різноманітні види водного спорту.

Міська рада приділяє суттєву увагу підвищенню енергоефективності. В громаді реалізуються численні проєкти з енергоефективності, в тому числі, з залученням коштів іноземних інвесторів.

У бюджетній сфері міста перспективними напрямками реалізації енергоефективності є проведення санації будівель та споруд, модернізація котельного обладнання. Здійснюється комплекс технічних заходів, спрямованих на відновлення та приведення теплотехнічних характеристик у відповідність із сучасними вимогами, нормами і стандартами, зменшення втрат енергоресурсів.

В 2020 році Тернопіль став найбільш успішним та прогресивним містом завдяки ефективному використанні паливно-енергетичних ресурсів, застосуванні енергозберігаючих

технологій та енергетичному розвитку громади. Серед 14-ти українських міст з кількістю мешканців понад 100,0тис. осіб, Тернопіль здобув перемогу у номінації «Найкраще енергоефективне місто».

I. Пріоритетні напрямки розвитку Тернопільської міської територіальної громади на 2022-2024 роки

Пріоритет 1. Конкурентоспроможна економіка громади:

- реалізації інвестиційних проектів та впровадження ефективної системи супроводу інвестиційних проектів на усіх етапах; інтегрування у міжнародні проекти;
- модернізація промислових підприємств громади, розвиток наукоємних та високотехнологічних виробництв, створення нових підприємств;
- стимулювання розвитку нових видів підприємницької діяльності;
- розвиток агропромислового комплексу;
- полегшення умов ведення бізнесу ;
- формування та підтримка сталого позитивного іміджу міської територіальної громади на міжнародній арені з перспективою для іноземного інвестування та успішного ведення бізнесу у сфері зовнішньої торгівлі;
- встановлення нових та розвиток існуючих міжнародних зв'язків Тернопільської міської територіальної громади з регіонами іноземних країн;
- підвищення інституційної спроможності органів влади, громадських об'єднань щодо залучення міжнародної технічної допомоги;
- диверсифікація джерел енергії та підвищення енергоефективності економіки та соціальної сфери;
- створення умов для розвитку туристичної галузі.

Пріоритет 2. Підвищення комфортності життя мешканців громади:

- покращення технічного стану житлового фонду, забезпечення населення та інших споживачів економічно обґрунтованими та якісними житлово-комунальними послугами, в тому числі оснащення житлових будинків приладами комерційного обліку енергоресурсів;
- продовження роботи із створення об'єднань співвласників багатоквартирних будинків, впровадження інституту управителів;
- розвиток дорожньо-транспортного, логістичного потенціалу та новітніх систем зв'язку;
- забезпечення надання якісних та зручних транспортних послуг;
- покращення благоустрою населених пунктів громади; формування чистого та безпечного довкілля
- збереження і розвиток історичної, культурної та природної спадщини;
- покращення стану навколишнього природного середовища, раціональне використання природних ресурсів ;
- проведення ремонтно-будівельних робіт на автомобільних дорогах загального користування місцевого значення та забезпечення їх експлуатаційного утримання;
- забезпечення високого рівня безпеки та правопорядку
- розвиток адміністративних послуг та їх цифровізація.

Пріоритет 3. Громада з якісною соціальною сферою, різноформатним культурним та спортивним середовищем:

- підвищення якості та ефективності надання медичних послуг, рівня здоров'я та тривалості життя мешканців громади; забезпечення якісного рівня медицини;
- підвищення якості освітніх послуг відповідно до потреб і здібностей учасників навчально-виховного процесу, забезпечення якісної, сучасної, доступної й інклюзивної освіти та забезпечення новітніх навчальних закладів кваліфікованими педагогічними працівниками;
- покращення матеріально-технічної бази спортивних закладів громади для забезпечення фізичного розвитку та пропагування ведення здорового способу життя;
- створення сприятливого середовища для розвитку дітей і молоді;
- надання якісних і доступних соціальних послуг;
- зростання рівня комфортності пересування для мобільних груп населення;
- легалізація зайнятості населення;
- сприяння зайнятості громадян, які потребують соціального захисту і не здатні на рівних умовах конкурувати на ринку праці. створення ефективної та досконалої системи здійснення соціальної підтримки населення.

Основні прогностичні показники економічного та соціального розвитку Тернопільської міської територіальної громади на 2020-2024 роки.

	Показники	Один. виміру	2020р факт	2021р. прогно з	2021р- очікува не	2022р. прогно з	2023р. прогно з	2023р./ 2021р. (очікув .)	2024р. прогноз
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Чисельність наявного населення	тис.осі б	226,9	227,0	227,1	228,0	229,0	100,8	230,0
2	Обсяг реалізованої промислової продукції	млн.гр н.	10972,5	12386,3	14210,0	15092,0	15892,0	111,8	16687,0
3	Обсяг реалізованої промислової продукції на одну особу	грн.	49283,2	55296,0	62572,0	66193,0	69397,0	110,9	72552,0
4	Освоєно капітальних інвестицій	млн.гр н.	3253,3	3920,0	3920,0	4800,0	4850,0	123,7	4900,0
5	Інвестиції у житлові будівлі	млн..г рн.	1025,5	2350,0	2350,0	2900,0	3055,0	130,0	3200,0
6	Введення в експлуатацію житла	тис.м. кв.	140,7	100,0	100,0	109,0	112,0	112,0	115,0
7	Обсяг виконаних будівельних робіт	млн.гр н.	2230,6	1765,0	1960,0	2082,0	2192,0	111,8	2302,0
8	Перевезено вантажів (всіма видами транспорту)	тис.то нн	6337,2	7515,0	7515,0	8574,0	9600,0	127,7	10100,0
9	Вантажообіг	млн.т. км.	1387,7	2120,0	2120,0	2220,0	2320,0	109,4	2436,0
10	Перевезено пасажирів (всім видами транспорту)	млн. пас.	25,8	46,0	31,0	32,9	34,6	111,6	36,3
11	Пасажирооборот	млн. пас. км.	446,2	1325,0	625,0	663,7	698,9	111,8	733,8
12	Роздрібний товарооборот	млн.гр н.	8810,0	9343,0	12200,0	12956,0	13642,0	111,8	14324,0

13	Середньомісячний роздрібний товарооборот на 1 особу	грн.	3934,8	3476,0	4476,0	4735,0	4964,0	110,9	5189,0
14	Реалізовано послуг	млн.грн.	6778,9	7051,0	10575,0	11230,0	11825,0	111,8	12416,0
15	Реалізовано послуг на 1 особу	грн.	30276,0	31477,0	46565,0	49254,0	51637,0	110,8	53982,0
16	Експорт	млн.дол.США	99,3	103,5	103,5	110,8	117,0	113,0	122,9
17	Імпорт	млн.дол.США	137,2	130,0	130,0	139,5	148,0	113,8	155,4
18	Зовнішньоторговельний оборот	млн.дол.США	236,5	233,5	233,5	250,3	265,0	113,5	278,3
19	Кількість суб'єктів підприємництва	тис.один.	23,6	23,6	23,6	25,0	26,5	112,3	27,2
20	Чисельність працюючих у сфері підприємництва	тис.осіб.	44,3	45,4	45,4	46,8	48,2	106,2	49,5
21	Надходження до міського бюджету	млн.грн.	692,7	770,0	770,0	820,0	870,0	112,9	106,0
22	Середньооблікова кількість штатних працівників	осіб	70005	71000	71000	71300	71400	100,6	71500
23	Кількість зареєстрованих безробітних	осіб	2492	1346	1346	1350	1360	101,0	1370,0
24	Рівень безробіття	%	1,7	0,8	0,8	0,8	0,9	-	0,9
25	Середньомісячна заробітна плата	грн.	9517,0	10162,0	10162,0	10477,0	11294,0	111,1	12062,0

III. Загальні показники бюджету.

Затвердити загальні показники доходів на 2022 рік – 2871054659 грн., на 2023 рік- 3127633278грн. та на 2024 рік – 3384321109грн. фінансування бюджету на 2022 рік – 387015885грн., на 2023 рік – 371552420грн. на 2024 рік- 29327550грн., повернення кредитів до бюджету на 2022рік-100000грн., на 2023 рік – 100000грн., на 2024 рік- 100000 грн., загальні граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету з на 2022 рік - 3258070544 грн., 2023 рік –3499185698 грн., на 2024 рік – 3413648589 грн. згідно з додатком 1 до цього прогнозу.

У попередньому бюджетному періоді показники дохідної частини прогнозу на 2022-2023 роки обраховано, зважаючи на той час економічну ситуацію, що склалась у зв'язку із пандемією коронавірусу та пов'язаними з цим очікуваними фінансовими ризиками та втратами, тому прогнозувати значний ріст доходів було неможливо.

Також в прогнозі були враховані наступні індикативні показники: зростання мінімальної заробітної плати на початок бюджетного року (2022р. – 6700,00 грн, 2023р. – 7176,00 грн) та пов'язану з ними зміну ставок ряду податків (ПДФО, єдиного, транспортного, податку на нерухомість, туристичного збору) і інших надходжень (адміністративних зборів, держмита).

Також було взято 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 забудівників (річні втрати близько 20,0 млн.грн).

Так, прогнозом на 2022-2024 роки передбачено дохідну частину бюджету громади на 2022 рік в сумі 2 871 054 659 грн, тоді як в минулому періоді 2 637 920 500 грн, відповідно на 2023 рік - 2 777 730 300 грн до 3 127 633 278 грн.

Якщо порівняти прогноз власних доходів бюджету на 2022 рік (без урахування міжбюджетних трансфертів) у попередньому бюджетному періоді, то він зріс на 228 822 959 грн. (відповідно 2022 рік – 2 092 402 100 грн і 2 321 225 059 грн) або на 110,9 відсотків, на 2023 рік з 2 210 788 500 грн до 2 525 435 278 грн, тобто на 314 646 778 грн. або на 114,2 відсотків.

Податок на доходи фізичних осіб, як найбільше податкове джерело був запланований на 2022 рік в сумі 1 391 097 400 грн, тоді як новим прогнозом в сумі 1 517 510 747 грн., що більше на 126 413 347 грн або 109,1 відсотки, на 2023 рік – в сумі 1 488 474 200 грн відповідно 1 655 755 186 грн, більше на 167 280 986 грн або на 111,2 відсотки.

Акцизний податок з виробленого в Україні та з ввезеного в Україну пального прогнозом на середньострокове планування (2022-2024) заплановано на 2022 рік в сумі – 74 745 000 грн, на 2023 рік – 80 257 775 грн та на 2024 рік – 86 220 387 грн.

IV. Показники доходів бюджету

У середньостроковій перспективі (2022 - 2024 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 три наступних роки розрахована, базуючись на нормах чинного податкового законодавства.

В Прогнозі враховані наступні індикативні показники:

- зростання мінімальної заробітної плати на початок бюджетного року (2022р. – з 1 січня – 6500 грн, з 1 жовтня - 6700,00 грн, 2023р. – 7176,00 грн, 2024 рік – 7665 грн);
- зростання прожиткового мінімуму для працездатних осіб (2022р. – з 1 січня – 2481 грн, 2023р. – 2684,00 грн, 2024 рік – 2880 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 закріплення на постійній основі відрахувань частини акцизного податку із виробленого в Україні та ввезеного в Україну пального.

Втрати бюджету громади внаслідок наданих пільг на протязі останніх років залишаються на постійному рівні і прогнозуються на рівні 10,0 млн. грн щорічно.

В результаті прогноз власних доходів бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів) на 2022 рік затвердити в сумі - 2 321 225 059 грн, на 2023 рік – 2 525 435 278 грн, на 2024 рік – 2 741 029 509 грн. згідно з додатком 2 до цього прогнозу.

Основним формуючим податковим джерелом залишається податок на доходи фізичних осіб (ПДФО), питома вага якого щорічно складатиме близько 64 відсотків. При розрахунку ПДФО враховано рекомендовані показники МФУ, 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 - 2024 роки до бюджету громади складуть 1 517 510 747грн, 1 655 755 186 грн та 1 776 929 84 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.

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

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

Відповідно до цього, в додатку 3 до Прогнозу зазначено обсяги **внутрішнього** фінансування, а це кредиту МФУ (кошти ЄІБ), загальна сума якого складає 25408,35тис.євро для впровадження заходів проекту «Глибока термомодернізація будівель закладів освіти міста Тернополя».

За попередніми даними, сума надходжень кредитних коштів у 2022-2024 роках за даним проектом складе: у 2022 році - 392 058 625 грн, у 2023 році – 375 334 470 грн, у 2024 році – 29 327 550 грн.

Враховуючи поступлення 2021 року – 2645,373 тис. євро та пільговий (до 5 років) період погашення кредиту, показники прямого боргу бюджету громади за цим проектом згідно додатку 4 до Прогнозу становитимуть: станом на 31.12.22 року 484 646 680 грн, на 31.12.23 року – 859 981 150 грн, на 31.12.2024р. – 889 308 700 грн відповідно.

Показники зовнішнього фінансування - кредит НЕФКО для фінансування інвестиційного проекту - реконструкція системи зовнішнього освітлення м. Тернополя. Починаючи з 2020 року міська рада отримує та спрямовує кредитні кошти від НЕФКО на загальну суму 12500,00 тис.грн.

Враховуючи те, що у 2022-2023 роках надходження кредитних коштів вже не прогнозується, оскільки вони повністю одержані в 2021 році, погашення «тіла» кредиту припадає на наступні роки.

Загальний обсяг місцевого боргу затвердити згідно з додатком 4:

- станом на 31 грудня 2022 року - 488 428 734,40 грн.
- станом на 31 грудня 2023 року - 859 981 150 грн.
- станом на 31 грудня 2023 року - 889 308 700 грн.

Щодо гарантованого боргу, то Тернопільська міська рада виступає гарантом по трьох кредитах міжнародних банків, а саме : КП «Тернопільміськтеплокомуненерго» - за кредитною угодою ЄБРР для реалізації проєкту «Модернізація системи тепlopостачання м. Тернопіль» в сумі 10 000,0 євро, КП «Тернопільміськтеплокомуненерго» за кредитною угодою НЕФКО в сумі до 355,0 тис. євро - для реалізації проєкту «DemoUkraineDN-Тернопіль» (встановлення індивідуальних теплових пунктів, тощо), КП «Міськавтотранс» - за кредитом Міністерства фінансів (кошти ЄІВ) в сумі 2 000,0 тис. євро для реалізації проєкту «Міський громадський транспорт України» (придбання автобусів).

Загальні прогнозні показники гарантованого боргу у гривнях (за умовним курсом євро 35,00 грн) затвердити згідно з додатком 5 :

- станом на 31 грудня 2022 року - 307 937 711,90 грн;
- станом на 31 грудня 2023 року – 254 284 887,50 грн;
- станом на 31 грудня 2024 року – 197 132 063,10 грн.

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.

Основним завданням механізму управління місцевим боргом є забезпечення платоспроможності громади , тобто можливостей погашення заборгованостей за рахунок реальних джерел, і сприяння його соціально-економічного розвитку.

VI. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету.

Затвердити граничні показники видатків місцевого бюджету та надання кредитів з місцевого бюджету на 2022 рік – 3258070544 грн. на 2023 рік – 3499185698 грн на 2024рік – 3413648589грн. головним розпорядникам бюджетних коштів згідно з додатком 6 до цього прогнозу.

Затвердити граничні показники видатків бюджету на 2022рік – 3258070544 грн .,на 2023 рік -3499185698грн. та на 2024рік- 3413648589грн. за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування бюджету згідно з додатком 7 до цього прогнозу.

Затвердити граничні показники кредитування бюджету на 2022рік- 74106900грн. на 2023 рік – 70040400 грн. на 2024 рік – 63909720 грн. за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування бюджету згідно з додатком 8 до цього прогнозу.

Основними цілями видаткової політики Тернопільської міської територіальної громади є:

- забезпечення стабільного функціонування бюджетних установ та виконання заходів, передбачених галузевими цільовими програмами. Подальше зміцнення матеріально-технічної бази бюджетних закладів;

- підвищення результативності та ефективності управління бюджетними коштами шляхом здійснення оптимізації витрат бюджету та застосування дієвих методів економії;

- забезпечення в повному обсязі потреби в асигнуваннях на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до встановлених чинним законодавством умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, проведення розрахунків за електричну, теплову енергію, водопостачання, водовідведення та природний газ, які споживаються бюджетними установами і організаціями;

- забезпечення економного режиму використання енергоносіїв, в тому числі шляхом спрямування коштів бюджету на впровадження енергоефективних та енергозберігаючих проектів в бюджетній сфері;

- залучення додаткових фінансових ресурсів шляхом здійснення місцевих запозичень.

Пріоритетом розвитку галузі «Освіта» на 2022-2024 роки є забезпечення кращих можливостей для дітей шляхом доступності та підвищення конкурентоспроможності освіти. Розбудова нового освітнього середовища, що відповідатиме вимогам сьогодення, задоволення потреб учасників освітнього процесу, забезпечення доступності високоякісної загальної середньої освіти для всіх мешканців громади та належного функціонування загальноосвітніх, позашкільних та дошкільних навчальних закладів, надання освітніх послуг учням з особливими освітніми потребами максимально наближено до місця проживання та з урахуванням їх індивідуальних потреб і можливостей, забезпечення функціонування ефективної та територіально-доступної мережі інклюзивно-ресурсних центрів, 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. Створюватимуться умови для задоволення освітніх потреб учнів з особливостями психофізичного розвитку, їх соціальної інтеграції в умовах закладу загальної середньої освіти. Вдосконалюватимуться підходи до формування замовлення на підготовку фахівців на основі прогнозу потреб економіки регіону, робота з обдарованою і талановитою молоддю, що сприятиме всебічному розвитку індивідуальності дитини, її задатків і здібностей.

Головним пріоритетом розвитку галузі «Охорона здоров'я» на 2022-2024 роки є 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.

Пріоритетом розвитку галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» на 2022-2024 роки є підвищення якості та рівня життя громадян Тернопільської громади, 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. Зокрема, надалі впроваджуватиметься комплексний підхід до розв'язання проблем найбільш вразливих верств населення, сприяння їх соціальній інтеграції та подоланню бідності, забезпечення захисту прав дітей, їх безпеки та благополуччя.

Головними пріоритетами галузі «Культура і мистецтво» на 2022-2024 роки є створення умов для творчої самореалізації громадян, збереження культурно-духовної спадщини, повноцінне функціонування суспільного мовлення, що є запорукою становлення активного громадянського суспільства та задоволення його потреб в отриманні об'єктивної та неупередженої інформації, відтворення та примноження духовних і культурних здобутків українського народу, популяризація народної творчості та проведення культурно – мистецьких заходів.

Пріоритетами розвитку галузі «Фізична культура і спорт» на 2022-2024 роки є всебічне фізичне виховання та створення здорової нації. Головна мета – формування у населення Тернопільської міської територіальної громади активної соціальної орієнтації на здоровий спосіб життя, спортивно-масова робота з населенням.

Пріоритетами розвитку галузі «Житлово-комунальне господарство» на 2022-2024 роки є проведення капітальних ремонтів наявного житлового фонду, забезпечення функціонування теплових мереж, поточного утримання об'єктів благоустрою, капітального ремонту доріг, вулиць, провулків, тротуарів, мостів та експлуатацію дорожньої системи утримання, впровадження енергозберігаючих технологій та залучення інвестицій на модернізацію мереж.

Видатки бюджету на 2022-2024 року плануються відповідно до галузевих Програм.

Перелік галузевих програм, що будуть діяти в 2022-2024 роках

№	Назва програми
1	Програма «Питна вода
2	Програма модернізації (технічного розвитку) систем централізованого тепло – гарячого та водопостачання
3	Програма розвитку житлового-комунального господарства Тернопільської міської територіальної громади
4	Програми розвитку велосипедної інфраструктури

5	Програма охорони навколишнього природного середовища Тернопільської міської територіальної громади
6	Програма розвитку освіти
7	Програма підготовки спеціалістів для комунальних підприємств, установ, організацій та виконавчих органів міської ради з числа студентів закладів вищої освіти та їх подальше працевлаштування
8	Програма підтримки сім'ї та розвитку молодіжної політики Тернопільської міської територіальної громади
9	Програма розвитку пластового руху Тернопільської міської територіальної громади
10	Програма розвитку фізичної культури і спорту Тернопільської міської територіальної громади
11	Комплексна програма "Здоров'я громади "
12	Програма розвитку культури і мистецтв Тернопільської міської територіальної громади
13	Програма підтримки книговидання місцевих авторів та забезпечення святкових і офіційних заходів
14	Програма збереження культурної спадщини Тернопільської міської територіальної громади
15	Програма розвитку парків
16	Програма підтримки та захисту прав дітей
17	Програма «Турбота»
18	Програма підтримки та розвитку діяльності Тернопільської міської організації товариства Червоного Хреста
19	Програма розвитку пасажирського транспорту
20	Програма розвитку малого та середнього підприємництва
21	Програма мобілізації зусиль Тернопільської міської ради, Головного управління ДПС у Тернопільській області по забезпеченню надходжень до бюджету Тернопільської міської територіальної громади
22	Програма захисту населення і території Тернопільської міської територіальної громади від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру
23	Програма забезпечення пожежної і техногенної безпеки Тернопільської міської територіальної громади

24	Програма земельних відносин Тернопільської міської територіальної громади
25	Програма забезпечення обороноздатності військових формувань Тернопільського гарнізону та військового призову Тернопільської міської територіальної громади
26	Програма «Безпечна громада»
27	Програма розвитку міжнародного співробітництва і туризму Тернопільської міської територіальної громади
28	Програма розвитку містобудівної діяльності, територіального планування та містобудівного кадастру
29	Програма «Доступне житло»
30	Програма співпраці Тернопільської міської ради та управління Державної казначейської служби України у м. Тернополі Тернопільської області в сфері казначейського обслуговування бюджетних коштів
31	Програма виконання рішень про стягнення коштів з виконавчих органів Тернопільської міської ради
32	Програма мобілізації зусиль Тернопільської міської ради, управління Державної міграційної служби України в Тернопільській області по забезпеченню надходжень до місцевого бюджету Тернопільської міської територіальної громади

Гендерна політики в Тернопільській міській територіальній громаді будується на основі міжнародних нормативно-правових актів, ратифікованих Україною та регулюється національними нормативно-правовими актами щодо рівноправності між жінками і чоловіками.

Відповідно до ст. 51 Бюджетного кодексу України передбачено, що керівники бюджетних установ утримують чисельність працівників, військовослужбовців, осіб рядового і начальницького складу та здійснюють фактичні видатки на заробітну плату (грошове забезпечення), включаючи видатки на премії та інші види заохочень чи винагород, матеріальну допомогу, лише в межах фонду заробітної плати (грошового забезпечення), затвердженого для бюджетних установ у кошторисах.

VII. Бюджет розвитку.

Затвердити показнику бюджету розвитку на 2022 рік в сумі 546204660 грн., в тому числі за рахунок доходів бюджету розвитку -15600000 грн. та коштів, переданих із загального фонду до спеціального фонду (бюджет розвитку) - 530604660 грн. , згідно з додатком 9 до цього прогнозу.

Затвердити показнику бюджету розвитку на 2023 рік в сумі 599198798 грн., в тому числі за рахунок доходів бюджету розвитку -10500000 грн. та коштів, переданих із загального фонду до спеціального фонду (бюджет розвитку) - 588698798 грн. , згідно з додатком 9 до цього прогнозу.

Затвердити показнику бюджету розвитку на 2024 рік в сумі 658922050 грн., в тому числі за рахунок доходів бюджету розвитку - 10500000 грн. та коштів, переданих із загального фонду до спеціального фонду (бюджет розвитку) - 648422050 грн. , згідно з додатком 9 до цього прогнозу.

Затвердити обсяг капітальних вкладень на 2022 рік в сумі 110603140грн., а саме;

- Будівництво багатофункціонального Палацу спорту за адресою проспект Злуки , За в м.Тернополі – 46928971грн.

- Будівництво дощового колектора по вул. Галтцькій в м. Тернопіль – 63674169грн.

Мета та цілі капітальних інвестицій обумовлюються пріоритетними потребами територіальної громади і мають бути спрямовані на поліпшення соціально-економічного розвитку території.

Необхідність здійснення капітальних інвестицій зумовлена:

- можливістю отримання додаткових доходів бюджету за рахунок інвестування коштів у створення прибуткових комунальних підприємств коштів;

- потребою інвестування коштів в комунальне господарство з метою забезпечення необхідного рівня послуг, що надаються членам територіальної громади.

VIII. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами.

Метою регулювання міжбюджетних відносин є забезпечення відповідності між повноваженнями на здійснення видатків, закріплених законодавчими актами України за бюджетами, та бюджетними ресурсами, які повинні забезпечувати виконання цих повноважень, надані норми права, які регулюють складні відносини між бюджетами щодо отримання та використання різних видів коштів, які вдосконалюють бюджетну систему України, забезпечують стабільність та об'єктивність бюджетного процесу.

Затвердити показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів (з державного бюджету) на 2022 рік – 549829600 грн. ,згідно з додатком 11 прогнозу.

Затвердити показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів (з державного бюджету) на 2023 рік – 602198000 грн. ,згідно з додатком 11 прогнозу.

Затвердити показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів (з державного бюджету) на 2024 рік –643291600 грн. ,згідно з додатком 11 прогнозу.

Затвердити показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам (державному бюджету) на 2022 рік –103138900 грн. ,згідно з додатком 12 прогнозу .

Затвердити показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам (державному бюджету) на 2023 рік –121264000 грн. ,згідно з додатком 12 прогнозу.

Затвердити показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам (державному бюджету) на 2024 рік –142692000 грн. ,згідно з додатком 12 прогнозу .

Міський голова

Сергій НАДАЛ