

СХВАЛЕНО

Рішення виконавчого комітету
Бердянської міської ради

20 серпня 2021 р.
№ 303

**Прогноз
бюджету Бердянської міської територіальної громади
на 2022–2024 роки**

(0854400000)
(код бюджету)

I. Загальна частина

Прогноз бюджету Бердянської міської територіальної громади на 2022-2024 роки (далі – Прогноз) ґрунтується на основі положень Бюджетного кодексу України та Податкового кодексу України, постанови Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 548 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2022-2024 роки», Стратегії розвитку м.Бердянськ до 2027 року, прийнятих міських цільових програм, аналізу фінансового потенціалу, основних показників економічного і соціального розвитку Бердянської міської територіальної громади.

Метою середньострокового бюджетного прогнозування є встановлення взаємозв'язку між цілями розвитку громади та можливостями бюджету в середньостроковій перспективі, створення дієвого механізму управління бюджетним процесом як складової системи управління державними фінансами, забезпечення прозорості, передбачуваності та послідовності бюджетної політики.

Основними завданнями бюджетної політики на середньострокову перспективу є:

- забезпечення макроекономічної стабільності, стійкості та збалансованості бюджетної системи;
- забезпечення надходжень до бюджету Бердянської міської територіальної громади з урахуванням позитивної динаміки у порівнянні з попередніми роками;
- зміцнення фінансової спроможності територіальної громади;
- забезпечення стабільного функціонування бюджетних установ та виконання заходів, передбачених місцевими програмами, в межах можливостей бюджету;
- підвищення прозорості та ефективності управління бюджетними коштами;
- посилення бюджетної дисципліни для всіх учасників бюджетного процесу.

Прогноз спрямований на реалізацію цілей державної політики у відповідній сфері діяльності, формування та/або реалізацію якої забезпечує головний розпорядник коштів

бюджету міської територіальної громади, забезпечення пріоритетних напрямків розвитку територіальної громади та виконання завдань міських цільових програм, що забезпечують вирішення нагальних проблем жителів громади.

Можливими ризиками невиконання прогнозних показників можуть бути зміни в економічному середовищі, які будуть залежати від наслідків поширення коронавірусної інфекції COVID – 19, невідповідності основних прогнозних показників економічного і соціального розвитку країни та територіальної громади показникам, врахованим під час формування Прогнозу, зростання тарифів на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, підвищення рівня інфляції.

II. Основні прогнозні показники економічного та соціального розвитку

За січень-травень 2021 року обсяг реалізованої промислової продукції склав 1841,1 млн. грн, що становить 123,7% до аналогічного періоду 2020 року. У розрахунку на одну особу припадає 16656,2 грн реалізованої промислової продукції.

Основу промислового виробництва складає переробна промисловість, у т.ч. виробництво продуктів нафтоперероблення - біля 40,0%; гумових і пластмасових виробів, іншої неметалевої продукції - біля 11,0%; металургійне виробництво, виробництво готових металевих виробів, крім машин та устаткування - понад 9,0%; машинобудування, крім ремонту і монтажу машин і устаткування - понад 20,0%; виробництво харчових продуктів, напоїв та тютюнових виробів - біля 20,0%.

Підприємствами у розвиток виробництва постійно вкладаються капітальні інвестиції. Так, на підприємствах з виробництва продукції нафтоперероблення проведено роботи з реконструкції виробництва та освоєння нових лінійок продукції споживчого сегменту (моторні оливи, автохімія); на підприємствах машинобудування розроблено та впроваджено нові види кабельно-провідникових виробів, освоєно нові марки проводів для водозанурених електродвигунів та електричних установок, силових кабелів середньої напруги; на підприємствах хімічної і нафтохімічної промисловості освоєно виготовлення конвеєрних стрічок; на харчових підприємствах постійно оновлюється асортимент продукції для досягнення найвищої якості, проводиться інформування населення через різні носії інформації (реклама на автомобілях, газети, радіо, рекламні щити), проводяться дегустації нової продукції у фірмових магазинах.

На промислових підприємствах постійно удосконалюються сучасні міжнародні системи управління якістю, зокрема: на підприємствах з виробництва продуктів нафтоперероблення нові марки продукції перевіряються на відповідність міжнародним класифікаціям, сертифікуються з урахуванням європейських стандартів; підприємства з виробництва харчових продуктів працюють по системі НАССР (аналіз небезпечних чинників та критичні контрольні точки, контроль безпеки випуску готової продукції), на підприємствах діє система управління безпечністю харчових продуктів ISO 22000.

Більше десяти підприємств здійснюють зовнішньоекономічну діяльність з європейськими країнами (Австрія, Бельгія, Болгарія, Естонія, Фінляндія, Німеччина, Угорщина, Італія, Латвія, Литва, Польща, Румунія, Сербія), з країнами Азії, Близького та Дальнього Сходу (Афганістан, Камбоджа, Ірак, Йорданія, Ліван, Монголія, Палестина, Туреччина, Сирія, Ємен), з країнами СНД (Вірменія, Азербайджан, Білорусь, Грузія, Молдова, Казахстан, Таджикистан, Туркменістан, Узбекистан), з країнами Африки (Конго, Нігерія, Туніс, Південно - африканська республіка).

Обсяг зовнішньої торгівлі товарами склав 24,4 млн.дол. США та збільшився порівняно з відповідним періодом 2020 року на 42,2 %, у т. ч. обсяг експортних поставок

– 6,35 млн.дол. США (зменшення на 6,7%), обсяг імпорتنих поставок – 18,8 млн.дол. США (збільшення на 74,4%). У структурі експорту товарів найбільшу частку склали зернові культури, нафта і продукти її перегонки, електротехнічне обладнання. Основу імпорتنих надходжень склали нафта і продукти її перегонки, продукція хімічної та пов'язаних з нею галузей промисловості, електротехнічне обладнання. З урахуванням прогнозних показників обсяг зовнішньої торгівлі товарами у 2022 році планується збільшити на 5,0%, та в подальшому планується щорічне збільшення в середньому на 5,0%.

З метою підтримки місцевих виробників, популяризації продукції, у т. ч. шляхом організації виставково-презентаційних заходів та ярмарків, керівники підприємств запрошувалися до участі у XIII Міжнародній спеціалізованій виставці „КИЇВСЬКИЙ ТЕХНІЧНИЙ ЯРМАРОК”; XIII Міжнародній спеціалізованій виставці „PlastExpoUa”; III Міжнародній спеціалізованій виставці „Лак&Фарба Expo Ua”; V Міжнародній спеціалізованій виставці „Addit Expo 3D”; міжнародному заході Ukrainian Organic Export Days.

Очікуване виконання обсягу реалізованої промислової продукції (товарів, послуг) за 2021 рік складає 4300,0 млн.грн, або 103,2% до 2020 року. Збільшення обсягів реалізації продукції планується за рахунок підприємств з виробництва продуктів нафтоперероблення, неметалевих виробів, машинобудівної та харчової промисловості.

Підприємства планують збільшення обсягів виробництва за рахунок вкладення капітальних інвестицій у розвиток виробництва, а саме: придбання виробничого обладнання, розширення ринків збуту; освоєння нових видів сучасної продукції на основі аналізу попиту на внутрішньому та зовнішньому ринках; продовження модернізації виробництва.

З урахуванням прогнозних показників обсяг реалізованої промислової продукції (товарів, послуг) у 2022 році складе 4644,0 млн.грн (108,0% до прогнозу 2021 року), у 2023 році – 4927,3 млн.грн (106,1% до прогнозу 2022 року), у 2024 році – 5223,0 млн.грн, (106,0% до прогнозу 2023 року).

За інформацією ГУ ДПС у Запорізькій області питома вага надходжень платежів до бюджетів усіх рівнів у розрізі секторів економіки січні-червні 2021 року склала:

- 1) державне управління й оборона, обов'язкове соціальне страхування - 18,6% від загальних надходжень;
- 2) оптова та роздрібна торгівля, ремонт автотранспортних засобів і мотоциклів - 17,2%;
- 3) промисловість - 15,1%;
- 4) охорона здоров'я та надання соціальної допомоги - 9,1%;
- 5) транспорт, складське господарство, поштова та кур'єрська діяльність - 6,4%;
- 6) операції з нерухомим майном - 5,0%;
- 7) освіта - 5,1%;
- 8) інформація та телекомунікації - 3,3%;
- 9) постачання електроенергії, газу, пари та кондиційованого повітря - 3,0%;
- 10) тимчасове розміщування й організація харчування – 2,9%;
- 11) професійна, наукова та технічна діяльність – 2,6%.

Мале і середнє підприємництво відіграє значну роль у підвищенні рівня конкурентоспроможності міста. За інформацією ГУ ДПС у Запорізькій області станом на 01.07.2021 року у місті зареєстровано 8492 суб'єкти малого та середнього підприємництва, з яких: 3051 - юридичних та 5441 фізичних осіб – підприємців. З початку року кількість суб'єктів малого та середнього підприємництва збільшилась на 311 осіб, з

них 48 - юридичних осіб, 263 - фізичні особи-підприємці. Незначне збільшення кількості суб'єктів планується і на наступні роки.

Фонд оплати праці штатних працівників підприємств та організацій за 2020 рік склав 1595,9 млн. грн, або 104,3% до рівня 2019 року. За підсумками 2021 року очікуване виконання показника складе 1723,6 млн. грн, або 108,0% до факту 2020 року. Прогнозні показники на 2022 рік – 1961,5 тис.грн, або 113,8% до очікуваного 2021 року, 2023 рік – 2210,6 тис.грн, або 112,7% до очікуваного 2022 року, 2024 рік – 2475,9 тис.грн, або 112,0% до очікуваного 2023 року.

Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника за 2020 рік склала 7860,42 грн, або 113,3% до рівня 2019 року. За підсумками 2021 року очікується зростання заробітної плати до 8921,6 грн. (або 113,5% до факту 2020 року). У 2022 році рівень середньомісячної заробітної плати на підприємствах промисловості, транспорту, курортної та інших галузей економіки міста планується у сумі 10152,78 грн (113,8,0% до очікуваного виконання 2021 року), у 2023 році – 11442,18 грн (112,7% до очікуваного виконання 2022 року), у 2024 році – 12849,6 грн (112,3% до очікуваного виконання 2023 року).

Демографічний чинник поряд з іншими соціально-економічними факторами впливає на рівень трудової активності населення. Аналіз сучасної демографічної ситуації, а також її динаміки протягом останніх років демонструє зменшення населення в Бердянській міській територіальній громаді через природне скорочення та механічний відсоток. Станом на 01.04.2021 року чисельність наявного населення склала 113,1 тис. осіб (станом на 01.04.2020 року – 114,5 тис. осіб). Рівень смертності перевищив рівень народжуваності майже в 3,8 рази. На кінець року чисельність наявного населення зменшиться та складе 112,0 тис. осіб.

Протягом січня-червня 2021 року у Бердянському міськрайонному центрі зайнятості було зареєстровано 1252 актуальні вакансії від 362 роботодавців. Рівень укомплектування склав 91,8%. Станом на 01.07.2021 року на обліку перебував 991 безробітний мешканець міста.

Поступове пом'якшення карантинних обмежень упродовж прогнозного періоду сприятиме відновленню економічного розвитку та приведе до надолуження понесених через пандемію втрат в умовах посилення активності суб'єктів господарювання. Прогнозується, що, починаючи з 2022 року, більшість суб'єктів господарювання відновлять свою господарську діяльність.

Основні прогнозні показники соціально-економічного розвитку Бердянської міської територіальної громади на 2022-2024 роки

Найменування показника, одиниця виміру	2020 рік (звіт)	2021 рік (затверджено)	2022 рік (план)	2023 рік (план)	2024 рік (план)
1. Обсяг реалізованої промислової продукції (товарів, послуг), млн. грн.	4166,02	4300,0	4644,0	4927,3	5223,0
2. Обсяг зовнішньої торгівлі товарами, млн. дол. США	74,2	77,9	81,8	85,9	90,2

3. Фонд оплати праці штатних працівників підприємств та організацій, млн.грн.	1595,9	1723,6	1961,5	2210,6	2475,9
4. Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника, грн.	7860,42	8921,60	10152,78	11442,18	12849,60
відсотків до попереднього року		113,5	113,8	112,7	112,3
5. Чисельність наявного населення, осіб	113,5	112,0	110,6	109,2	107,8
відсотків до попереднього року		98,7	98,7	98,7	98,7
6. Чисельність зареєстрованих безробітних на кінець року, осіб	1650	1600	1600	1600	1600

III. Загальні показники бюджету

При розрахунку показників бюджету міської територіальної громади на 2022-2024 роки враховано:

1) прогнозні показники економічного і соціального розвитку міста, підвищення розміру мінімальної заробітної плати, динаміку надходжень за 2019 - 2020 роки та очікуване виконання за 2021 рік;

2) норми податкового та бюджетного законодавства та застосування чинних ставок оподаткування;

3) макропоказники, з урахуваннями Постанови Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 р. № 548 „Про схвалення Бюджетної декларації на 2022 - 2024 роки”, яка передбачає:

- зростання валового внутрішнього продукту у 2022 році – 3,8 відсотка, у 2023 році – 4,7 відсотка, у 2024 році - 5,0 відсотків;

- номінальний валовий внутрішній продукт у 2022 році – 5 368,8 млрд. грн, у 2023 році – 5 993,9 млрд. грн, у 2024 році – 6651,0 млрд. грн;

- індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року) - 106,2 відсотків у 2022 році, 105,3 відсотків у 2023 році, 105,0 відсотків у 2024 році;

- індекс цін виробників (грудень до грудня попереднього року) у 2022 році – 107,8 відсотків, у 2023 році – 106,2 відсотків, у 2024 році - 105,7 відсотків;

- розмір мінімальної заробітної плати з 1 січня 2022 року – 6500 грн, з 1 жовтня 2022 року - 6700 грн (темپ приросту – 3,1 відсотків), з 1 січня 2023 року – 7176 грн (темپ приросту – 7,1 відсотків), з 1 січня 2024 року – 7665 грн (темп приросту 6,8 відсотків);

- розмір посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня 2022 року – 2893 грн, з 01 жовтня 2022 року - 2982 (темп приросту – 3,1 відсотка), з 1 січня 2023 року – 3193 грн (темп приросту – 7,1 відсотка), з 1 січня 2024 року - 3411 грн (темп приросту - 6,8 відсотка).

Доходна частина бюджету міської територіальної громади (з міжбюджетними трансфертами) прогнозується на:

- 2022 рік – 823381493 грн (у тому числі: загальний фонд – 810547343 грн, спеціальний фонд – 12834150 грн);

- 2023 рік – 871819599 грн (у тому числі: загальний фонд – 858579967 грн, спеціальний фонд – 13239632 грн);

- 2024 рік – 919533554 грн (у тому числі: загальний фонд – 905600158 грн, спеціальний фонд – 13933396 грн).

Видаткова частина бюджету міської територіальної громади (з міжбюджетними трансфертами) прогнозується на:

- 2022 рік – 823381493 грн (у тому числі: загальний фонд – 784412975 грн, спеціальний фонд – 38968518 грн);

- 2023 рік – 871819599 грн (у тому числі: загальний фонд – 844864732 грн, спеціальний фонд – 26954867 грн);

- 2024 рік – 919533554 грн (у тому числі: загальний фонд – 877463158 грн, спеціальний фонд – 42070396 грн).

Загальні показники бюджету наведено у додатку 1 до Прогнозу.

IV. Показники доходів бюджету

В основу формування обсягу доходів бюджету Бердянської міської територіальної громади на 2022-2024 роки покладено вимоги положень Податкового кодексу України, Бюджетного кодексу України, інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин.

При прогнозуванні дохідної частини бюджету Бердянської міської територіальної громади на 2022-2024 роки були враховані статистичні показники, що використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків і зборів, макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки, схвалені постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 р. № 586 та визначені Бюджетною декларацією на 2022-2024 роки, що затверджена постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 № 548, очікувані макропоказники економічного і соціального розвитку Бердянської міської територіальної громади в 2021 році і прогнозні на 2022-2024 роки, застосування чинних ставок загальнодержавних податків, застосування індексу споживчих цін, що використовується для визначення коефіцієнта індексації нормативної грошової оцінки земель населених пунктів, із значенням 100 відсотків, підвищення розміру прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки, застосування ставок місцевих податків, встановлених рішеннями сесій Бердянської міської ради від 26.06.2019 №16 «Про встановлення транспортного податку», від 26.06.2019 №17 «Про встановлення туристичного збору», від 14.07.2020 № 3 «Про встановлення ставок земельного податку та пільг зі сплати земельного податку», від 14.07.2020 № 4 «Про встановлення ставок з орендної плати за землю», від 08.07.2021 №45 «Про встановлення єдиного податку» та від 08.07.2021 № 46 «Про встановлення ставок податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки», а також фактичне виконання дохідної частини бюджету Бердянської міської територіальної громади за результатами 2018-2020 років та 6 місяців 2021 року.

Обсяг дохідної частини бюджету Бердянської міської територіальної громади на 2022 рік прогнозується в сумі 823381493 грн, із них:

- доходи (без урахування міжбюджетних трансфертів) – 541519450 грн, в т.ч. податкові надходження – 517514800 грн, неподаткові надходження – 20991150 грн, доходи від операцій з капіталом – 3000000 грн, цільові фонди – 13500 грн;
- трансферти з державного та місцевих бюджетів – 281862043 грн, в т.ч. базова дотація – 76581200 грн, субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 199619800 грн, дотація з місцевого бюджету – 2419100 грн, субвенції з місцевих бюджетів – 3241943 грн.

Обсяг дохідної частини бюджету Бердянської міської територіальної громади на 2023 рік прогнозується в сумі 871819599 грн, із них:

- доходи (без урахування міжбюджетних трансфертів) – 556855332 грн, в т.ч. податкові надходження – 532818200 грн, неподаткові надходження – 21023632 грн, доходи від операцій з капіталом – 3000000 грн, цільові фонди – 13500 грн;
- трансферти з державного та місцевих бюджетів – 314964267 грн, в т.ч. базова дотація – 90361700 грн, субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 218632600 грн, дотація з місцевого бюджету – 2419100 грн, субвенції з місцевих бюджетів – 3550867 грн.

Обсяг дохідної частини бюджету Бердянської міської територіальної громади на 2024 рік прогнозується в сумі 919533554 грн, із них:

- доходи (без урахування міжбюджетних трансфертів) – 573089596 грн, в т.ч. податкові надходження – 548481700 грн, неподаткові надходження – 21594396 грн, доходи від операцій з капіталом – 3000000 грн, цільові фонди – 13500 грн,
- трансферти з державного та місцевих бюджетів – 346443958 грн., в т.ч. базова дотація – 106679800 грн, субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 233551900 грн, дотація з місцевого бюджету – 2419100 грн, субвенції з місцевих бюджетів – 3793158 грн.

З урахуванням прогнозу основних макроекономічних показників економічного та соціального розвитку країни, Бердянської міської територіальної громади, динаміки бази оподаткування, ефективності податкового адміністрування, загальні показники доходів бюджету Бердянської міської територіальної громади на 2022-2024 роки зростають.

Основними бюджетоутворюючими джерелами формування доходної частини бюджету у 2022-2024 роках залишаться податок та збір на доходи фізичних осіб, місцеві податки і збори, акцизний податок з пального і з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів та надходження від орендної плати за користування майном, що у комунальній власності. Показники доходної частини на середньостроковий період розроблено з використанням чинних ставок оподаткування та змінених ставок по місцевих податках, зокрема по єдиному податку для другої групи та для нежитлової нерухомості.

Розрахунок прогнозу надходжень податку на доходи фізичних осіб розрахований з урахуванням прогнозного обсягу фонду оплати праці, рівня середньої заробітної плати, а

також бази та ставок оподаткування доходів фізичних осіб, передбачених нормами Податкового кодексу України.

Прогноз показників доходної частини бюджету на 2022-2024 роки наведено у додатку 2 до Прогнозу.

До основних факторів впливу на збільшення/зменшення надходжень до бюджету можна віднести покращення або погіршення макропоказників, вплив законодавства (відміна/надання пільг, удосконалення законодавства, особливі режими розрахунків, введені на певний бюджетний рік тощо), покращення адміністрування, збільшення власних надходжень бюджетних установ. На обсяг податкових надходжень до бюджету впливають і мікроекономічні чинники: вибір суб'єктами господарювання виду оподаткування (загальна або спрощена система оподаткування тощо), наявність у підприємств податкових пільг, рівень прибутковості суб'єктів господарювання, розмір їх валового доходу, витрати на оплату праці в структурі собівартості продукції підприємства, середньооблікова чисельність працюючих, ефективність податкового менеджменту підприємств тощо.

Основними заходами, які необхідно здійснити для досягнення поставлених цілей, мають бути:

- активізація роботи виконавчого органу, податкового та інших контролюючих органів із залучення коштів до бюджету Бердянської міської територіальної громади, зокрема своєчасне погашення податкових зобов'язань перед бюджетом;

- пошук додаткових шляхів наповнення бюджету Бердянської міської територіальної громади, зокрема шляхом ліквідації заборгованості з виплати заробітної плати у господарському комплексі, проведення заходів детінізації відносин у сфері зайнятості населення, легалізації трудових відносин та виплати заробітної плати, дотримання суб'єктами господарювання вимог законодавства щодо мінімального розміру заробітної плати, руйнування існуючих схем мінімізації сплати податків, забезпечення беззбиткової діяльності комунальних підприємств та створення рівних умов для усіх суб'єктів господарювання;

- сприятливий клімат для іноземних інвестицій в економіку територіальної громади.

V. Показники фінансування бюджету, місцевого боргу, гарантованого міською територіальною громадою боргу та надання місцевих гарантій

Для здійснення капітальних видатків, спрямованих на зміцнення матеріально-технічної бази установ та закладів соціально-культурної сфери, розбудови об'єктів інфраструктури міста, житлово-комунального господарства тощо планується спрямувати кошти загального фонду до спеціального фонду (бюджету розвитку).

Показники фінансування бюджету визначені у додатку 3 до Прогнозу.

Показники місцевого боргу відповідно до класифікації боргу за типом кредитора відсутні, додаток 4 до Прогнозу не надається.

За типом боргового зобов'язання заборгованість минулих років за середньостроковими (безвідсотковими) позиками за рахунок коштів єдиного казначейського рахунку у Казначейській службі обліковується у сумі 15541901,12 грн. Позика залучалась внаслідок невиконання розрахункових показників Міністерства фінансів України за доходами бюджету, що враховувались при визначенні міжбюджетних

трансфертів, та спрямовувалась на виплату заробітної плати працівникам бюджетної сфери та інші захищені видатки.

Показники гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною радою чи територіальною громадою міста боргу і надання місцевих гарантій відсутні, додаток 5 до Прогнозу не надається.

VI. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету

Під час формування видаткової частини бюджету міської територіальної громади у середньостроковому періоді основним прагненням є досягнення цілей державної політики в межах ресурсних можливостей бюджету територіальної громади, спрямування коштів на заходи відповідно до їх пріоритетності та актуальності, а також з урахуванням економного використання коштів за діючими бюджетними програмами.

Прогнозні показники видатків та кредитування бюджету на 2022 – 2023 роки відображені на підставі поданих головними розпорядниками коштів пропозицій до Прогнозу: граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету головним розпорядникам коштів – додаток 6; граничні показники видатків бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету – додаток 7.

В процесі формування прогнозних показників видаткової частини бюджету враховані прогнозні розміри мінімальної заробітної плати та посадового окладу працівника першого тарифного розряду Єдиної тарифної сітки, прогнозні індекси споживчих цін, цін виробників (у відсотках грудень до грудня попереднього року) на 2022-2024 роки відповідно до Бюджетної декларації, прийнятої Верховною Радою України 15 липня 2021 року.

Враховано вимоги статті 77 Бюджетного кодексу України щодо забезпечення в першочерговому порядку потреби в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами.

Враховані також обсяги видатків, необхідні для забезпечення стабільної роботи установ та закладів соціально – культурної сфери, надання соціальних гарантій для малозахищених категорій громадян, підтримки в належному стані об'єктів житлово – комунального господарства, інших об'єктів інфраструктури територіальної громади, виконання в межах фінансових можливостей бюджету міських цільових програм.

Державне управління

Основними цілями реалізації державної політики є організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення функціонування органів місцевого самоврядування, ефективне представлення інтересів територіальної громади та здійснення від її імені та в її інтересах функцій і повноважень місцевого самоврядування, визначених Конституцією та законами України.

Основні заходи для досягнення визначених цілей:

- забезпечення принципу прозорості у діяльності в органах місцевого самоврядування;
- впровадження інформаційних технологій та електронного документообігу;
- посилення бюджетної дисципліни та контролю за витратами бюджетних коштів.

Основні результати, яких планується досягти:

- надання населенню місцевим самоврядуванням доступних адміністративних, соціальних та інших послуг, створення належних матеріальних, фінансових та організаційних умов для забезпечення здійснення делегованих і власних повноважень.

Освіта

Цілями державної політики у сфері освіти визначено:

- забезпечення якісної, сучасної та доступної освіти;
- забезпечення права дитини на здобуття освіти в закладах дошкільної, загальної середньої, позашкільної освіти;
- підтримка розвитку інтелектуального та творчого потенціалу дітей та учнівської молоді, повноцінний розвиток кожної дитини, її успішну інтеграцію в українське суспільство та європейську інтеграцію .

Завданнями на 2022-2024 роки є:

У галузі освіти основними пріоритетами розвитку є:

- створення умов для забезпечення потреб населення в якісній освіті дітей та стабільного функціонування навчальних закладів,
- забезпечення доступної дошкільної, позашкільної освіти з урахуванням демографічних та економічних реалій;
- забезпечення в рамках продовження реформи загальної середньої освіти «Нова українська школа» якісної та доступної освіти шляхом стимулювання вчителів до професійного розвитку, розбудови нового освітнього середовища;
- забезпечення закладів загальної середньої освіти сучасним навчальним обладнанням та оновлення матеріально-технічної бази;
- максимальне охоплення дітей позакласними, позашкільними заходами, гуртковою роботою;
- створення умов для розвитку обдарованих дітей та молоді;
- надання навчальним закладам та установам освіти більшої економічної самостійності;
- впровадження інклюзивного навчання в навчальних закладах міста;
- забезпечення безпеки учасників освітнього процесу;
- забезпечення в рамках продовження реформи загальної середньої освіти «Нова українська школа» якісної та доступної освіти шляхом стимулювання вчителів до професійного розвитку, розбудови нового освітнього середовища;
- забезпечення закладів загальної середньої освіти сучасним навчальним обладнанням та оновлення матеріально-технічної бази;
- забезпечення доступності мистецької і позашкільної освіти та інтегрування її в європейський простір;
- проведення ремонту будівель, приміщень та систем комунікацій закладів освіти;

Основні результати, яких планується досягти:

- створення нового освітнього середовища, яке відповідає вимогам сьогодення;
- забезпечення доступної дошкільної, загальної середньої та позашкільної освіти з урахуванням демографічних та економічних реалій;
- надання освітніх послуг учням з особливими освітніми потребами максимально наближено до місця проживання та з урахуванням їх індивідуальних потреб і можливостей;
- підвищення професійного розвитку вчителів;
- розвиток інтелектуального та творчого потенціалу дітей та учнівської молоді;

- зміцнення матеріально-технічної та навчальної бази закладів освіти, яка відповідає сучасним стандартам організації освітнього середовища;

Реалізація освітніх послуг буде здійснюватися через існуючу мережу освітніх закладів, яка включає 16 закладів дошкільної освіти, 18 установ загальної середньої освіти, 4 установи позашкільної освіти, 3 школи естетичного виховання, інклюзивно-ресурсного центру, центру професійного розвитку педагогічних працівників.

Охорона здоров'я

Цілі державної політики в галузі охорони здоров'я направлені на реалізацію реформи медичного обслуговування відповідно до Закону України «Про державні фінансові гарантії медичного обслуговування населення» від 19.10.2017 № 2168-VIII (зі змінами та доповненнями), профілактики і зниження рівня захворюваності, інвалідності і передчасної смертності населення.

Основні завдання на 2022-2024 роки:

- забезпечення надання якісних медичних послуг мешканцям територіальної громади;
- забезпечення надання населенню первинної медичної допомоги, амбулаторного та стаціонарного лікування;
- удосконалення системи пільгового забезпечення населення медичними послугами та лікарськими засобами;
- розвиток, покращення матеріально-технічної бази комунальних некомерційних підприємств охорони здоров'я Бердянської міської ради;
- забезпечення виконання державних та місцевих програм у сфері охорони здоров'я.

Основні результати, яких планується досягти:

- підвищення доступності та якості надання медичних послуг населенню міської територіальної громади;
- зниження рівня захворюваності, інвалідності і передчасної смертності населення;
- підвищення доступності основних лікарських засобів для попередження ускладнення захворювань;
- розвиток, покращення матеріально-технічної бази комунальних некомерційних підприємств охорони здоров'я Бердянської міської ради.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

Основною ціллю реалізації державної політики у галузі соціального захисту та соціального забезпечення на 2022-2024 роки є профілактика та подолання складних життєвих обставин, мінімізація негативних наслідків складних життєвих обставин, посилення адресної соціальної підтримки соціально- вразливих верств населення.

Основними завданнями у галузі соціального захисту та соціального забезпечення є:

- забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю, а також громадян, які перебувають у складних життєвих умовах;
- забезпечення діяльності центру реабілітації дітей-інвалідів, центру соціальних служб;

- надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги;
- охоплення соціальною підтримкою незаможних верств населення, надання соціальних послуг сім'ям, які опинились у складних життєвих обставинах;
- забезпечення адресного характеру надання соціальної підтримки;
- підтримка ветеранів війни та праці, інвалідів, потерпілих від наслідків аварії на ЧАЕС, учасників бойових дій;
- оздоровлення дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки;
- подальше реформування сфери надання соціальних послуг та соціального забезпечення;
- реалізація державних та місцевих програм, спрямованих на соціальний захист населення.

Основні результати, яких планується досягти:

- підвищення рівня охоплення соціальною підтримкою соціально-вразливих верств населення;
- підвищення соціального захисту сімей, які опинились у складних життєвих обставинах;
- адаптація системи надання соціальних послуг до нових вимог законодавства, спрощення порядку надання соціальних послуг, впровадження нових, сучасних комп'ютерних та Інтернет технологій;
- охоплення соціальним захистом максимальної кількості сімей та малозабезпечених громадян, які потребують підтримки місцевої влади.

За рахунок коштів бюджету міської територіальної громади у середньостроковому періоді планується утримання 3 установ соціального захисту (Територіальний центр соціального обслуговування, Центр комплексної реабілітації дітей з інвалідністю, Центр соціальних служб. До складу Центра соціальних служб входить притулок для осіб, які постраждали від домашнього насильства та насильства за ознакою статі).

Культура і мистецтво

Основними цілями у галузі культури та мистецтва є збереження, відтворення та примноження духовних і культурних здобутків українського народу.

Основні завдання для досягнення визначених цілей:

- формування фондів бібліотек новими документами на різних носіях, гарантування прав громадян на вільний доступ до інформації, знань;
- забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації, забезпечення населення виставковою діяльністю;
- захист і збереження культурної спадщини, створення умов для творчого розвитку особистості;
- організація культурного дозвілля населення, зміцнення культурних традицій;
- популяризація міста Бердянськ як інтеркультурного міста;
- популяризація народної творчості та проведення культурно-мистецьких заходів.

Результати, яких планується досягти:

- підвищення якості бібліотечно-інформаційного обслуговування користувачів;
- збереження культурної спадщини;

- підвищення естетичного розвитку особистості, оволодіння цінностями і знаннями в галузі культури і мистецтва;
- прилучення мешканців до літератури, надбань народної творчості, здобутків української культури;
- розвиток індивідуальних здібностей і талантів мешканців міської територіальної громади, забезпечення умов їх самореалізації, виховання духовної культури особистості;
- збільшення чисельності населення, охопленого культурно-дозвіллевою діяльністю;
- формування нового середовища з комплексом інноваційних послуг для задоволення культурних потреб мешканців міської територіальної громади.

У середньостроковому періоді планується утримання 13 установ та закладів культури, у тому числі: централізованої бібліотечної системи (у т.ч. 9 філій), 2 музею, 9 палаців і будинків культури, клубних закладів, централізовану бухгалтерію.

Фізична культура і спорт

Основними цілями реалізації державної політики у галузі фізичної культури і спорту на 2022-2024 роки є масове залучення різних верств населення Бердянської міської територіальної громади до занять фізичною культурою та спортом, пропаганда здорового способу життя, створення умов для розвитку індивідуальних здібностей спортсменів та досягнення високих спортивних результатів.

Основні завдання для досягнення визначених цілей:

- підготовка спортивного резерву, підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами;
- проведення навчально-тренувальних зборів та змагань з олімпійських та не олімпійських видів спорту;
- придбання для дитячо-юнацьких спортивних шкіл та шахово-шашкового клубу спортивного інвентарю;
- виплата грошових персональних виплат видатним спортсменам міста Бердянськ;

Результати, яких планується досягти:

- підвищення рівня фізичної підготовленості вихованців дитячо-юнацьких спортивних шкіл;
- створення безпечних умов для залучення широких верств населення до масового спорту;
- підвищення рівня залучення населення територіальної громади до занять фізичною культурою та масовим спортом, набуття навичок здорового способу життя, зміцнення здоров'я та попередження захворювань;
- представлення спортивних досягнень й здібностей спортсменами міста на регіональних, всеукраїнських змаганнях з олімпійських та неолімпійських видів спорту;
- стимулювання до успішного виступу на міжнародних та всеукраїнських спортивних змаганнях видатних спортсменів міста та відзначення їх вагомого внеску у розвиток спорту України.

У середньостроковому періоді планується утримання 3 закладів фізичної культури та спорту: 2 дитячо-юнацькі спортивні школи, шахово-шашковий клуб.

Житлово-комунальне господарство

В галузі житлово-комунального господарства основними цілями є створення комфортних умов життя та відпочинку мешканців, комплексне задоволення потреб щодо забезпечення санітарно-епідеміологічної безпеки, належний стан міської інфраструктури об'єктів благоустрою;

Основними завданнями у галузі житлово-комунального господарства є:

- підвищення рівня благоустрою міста;
- капітальний ремонт житлового фонду, модернізація ліфтів у житлових будинках;
- поховання померлих одиноких громадян, осіб без певного місця проживання;
- забезпечення населення якісною питною водою, ремонт водопровідних та каналізаційних мереж;
- організація рятування на водних об'єктах;
- забезпечення екологічної безпеки, захисту життя і здоров'я мешканців територіальної громади від негативного впливу, зумовленого забрудненням навколишнього середовища, досягнення гармонії взаємодії суспільства і природи.

Результати, які планується досягти:

- поліпшення стану благоустрою міста;
- поліпшення стану житлового фонду, інфраструктури автомобільних доріг;
- підтримання в належному стані міської системи водопостачання та водовідведення;
- зменшення нещасних випадків на воді;
- зменшення шкідливого впливу побутових відходів на навколишнє природне середовище.

Загальний обсяг видатків бюджету у 2022 році передбачається в сумі 823381493 грн, у 2023 році – 871819599 грн, у 2024 році – 919533554 грн. Граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету головним розпорядникам коштів наведено в додатку 6 до Прогнозу, граничні показники видатків бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету наведені в додатку 7 до Прогнозу.

Граничні показники кредитування бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету відсутні на 2022-2024 роки (додаток 8 до Прогнозу).

VII. Бюджет розвитку

Надходження бюджету розвитку прогнозується на 2022 рік у сумі 29134368 грн., на 2023 рік у сумі 16715235 грн., на 2024 рік у сумі 31134000 грн (додаток 9 до Прогнозу), в т.ч. кошти, що надходять до бюджету розвитку прогноуються на 2022 рік у сумі 3000000 грн, на 2023 рік – 3000000 грн, на 2024 рік – 3000000 грн; кошти, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку прогноуються на 2022 рік у сумі 26134368 грн, на 2023 рік у сумі 13715235 грн, на 2024 рік у сумі 28137000 грн.

Капітальні трансферти з інших бюджетів у 2022-2024 роках не плануються.

Видатки бюджету розвитку прогноуються на 2022 рік у сумі 29134368 грн, на 2023 рік у сумі 16715235 грн, на 2024 рік у сумі 31134000 грн. Капітальні видатки бюджету

розвитку плануються на будівництво, реконструкцію та капітальний ремонт закладів соціально-культурної сфери та об'єктів житлово-комунального господарства.

Обсяги капітальних вкладень у розрізі інвестиційних проєктів та показники бюджету розвитку за основними видами надходжень та орієнтовними обсягами витрат у середньостроковому періоді наведені у додатках 9, 10.

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

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

VIII. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами

Прогноз передбачає міжбюджетні трансферти з державного та обласного бюджетів.

Загальний обсяг трансфертів з державного бюджету складає у 2022 році – 276201000 грн, у 2023 році – 308994300 грн, у 2024 році – 340231700 грн.

Освітня субвенція планується на 2022 рік у сумі 199619800 грн, на 2023 рік у сумі 218632600 грн, на 2024 рік у сумі 233551900 грн.

Обсяг базової дотації на 2022 рік складає 76581200 грн, на 2023 рік - 90361700 грн, на 2024 рік - 106679800 грн.

У 2022-2024 роках прогнозується надходження міжбюджетних трансфертів з обласного бюджету Запорізької області: субвенції на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції та дотації на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету.

Загальний обсяг трансфертів з обласного бюджету складає у 2022 році – 5661043 грн, 2023 році – 5969967 грн, 2024 році – 6212258 грн.

Показники міжбюджетних трансфертів бюджету міської територіальної громади з інших бюджетів за видами наведені в додатку 11 до прогнозу бюджету.

Надання трансфертів з бюджету міської територіальної громади іншим бюджетам на 2022-2024 роки не прогнозується.

IX. Інші положення та показники прогнозу бюджету

До Прогнозу додаються:

додаток 1 «Загальні показники бюджету»;

додаток 2 «Показники доходів бюджету»;

додаток 3 «Показники фінансування бюджету»;

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

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

додаток 8 «Граничні показники кредитування бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету»;

додаток 9 «Показники бюджету розвитку»;

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

додаток 11 «Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів»;

додаток 12 «Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам».

Додатки 4 «Показники місцевого боргу», 5 «Показники гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною радою чи територіальною громадою міста боргу і надання місцевих гарантій» не подаються до Прогнозу у зв'язку з відсутністю показників.

Конкретні показники обсягу доходів, видатків, фінансування бюджету на 2022-2024 роки уточнюватимуться залежно від реальних можливостей бюджету на відповідний рік, фактичного рівня тарифів на житлово-комунальні послуги та енергоносії, прожиткового мінімуму та мінімальної заробітної плати, а також уточнення напрямів стратегії розвитку та реформ у бюджетній сфері, прийняття нових законодавчих та інших нормативно-правових актів, рішень міської ради, що впливають на показники бюджету у середньостроковому періоді.

Начальник фінансового управління

Наталя БОЧКОВА