

_____ Гринус Р.Я.
М.П.

**Прогноз
місцевого бюджету Бібрської міської територіальної громади на 2022 – 2024 роки
код бюджету 13536000000**

I. Загальна частина

Прогноз бюджету Бібрської міської територіальної громади на 2022-2024 роки (далі – Прогноз) розроблено відповідно до статті 75¹ Бюджетного кодексу України, діючих Податкового та Бюджетного кодексів України та інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин.

Показники Прогнозу сформовано на підставі положень Бюджетної декларації на 2022-2024 роки, схваленої постановою Кабінету Міністрів України № 548 від 31 травня 2021 року, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки, затвердженими постановою Кабінету Міністрів України № 586 від 31 травня 2021 року, а також на основі комплексного аналізу економічної ситуації, стану фінансового потенціалу, оцінки досягнутого рівня розвитку економіки і соціальної сфери територіальної громади. Прогноз враховує положення проєкту Стратегії розвитку Бібрської міської територіальної громади на 2021-2025 роки та місцевих галузевих програм на відповідний період, затверджених Бібрською міською радою.

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

Метою прогнозу є забезпечення прозорості, передбачуваності та послідовності бюджетної політики; взаємозв'язок між стратегічними цілями розвитку держави, Львівської області та Бібрської міської територіальної громади в цілому. Пріоритетом формування бюджетної політики в середньостроковій перспективі й надалі залишається прогнозування збалансованих та оптимальних показників місцевого бюджету за доходами і видатками.

Для досягнення мети Прогнозу планується забезпечити виконання наступних завдань:

- стратегічне збалансування бюджетних показників;
- підвищення результативності та ефективності бюджетної політики;
- забезпечення стабільного фінансування середньострокових інвестиційних проєктів (програм);
- оптимізація фінансової достатності місцевого бюджету в контексті розширення видаткових повноважень;
- посилення бюджетної дисципліни та контролю за раціональністю розподілу бюджетних коштів та ефективністю їх використання;
- реалізація системних напрямків удосконалення і формування оптимальної мережі бюджетних установ з метою надання якісних послуг.

Виконання прогнозних показників бюджету в середньостроковому періоді дозволить реалізувати цілі державної політики та місцевого розвитку, включаючи покращення рівня доступності та якості надання публічних послуг, забезпечити передбачуваність та послідовність бюджетної політики, впровадження соціальних стандартів.

Можливими ризиками невиконання прогнозних показників можуть бути зростання цін на комунальні послуги та енергоносії на 5 % і більше у порівнянні з показниками, врахованими у Прогнозі, невиконання прогнозних показників доходів бюджету на 5 % і вище, у межах підвищення рівня інфляції.

Заходами з мінімізації впливу фіскальних ризиків на показники місцевого бюджету є здійснення заходів з енергоощадження, покращення адміністрування податків і зборів, зниження частки тіньової економіки, підвищення інвестиційної привабливості Бібрської міської територіальної громади.

Формування Прогнозу базується на принципах збалансованості, обґрунтованості, ефективності та результативності, які визначені статтею 7 Бюджетного кодексу України.

II. Основні прогнозні показники економічного та соціального розвитку

Під час розроблення Прогнозу враховано основні прогностичні макропоказники економічного і соціального розвитку України та стан економічного та соціального розвитку Бібрської міської територіальної громади в поточному році та на 2022-2024 роки.

Основні види господарської діяльності на території Бібрської територіальної громади – це сільське господарство, виробництво будівельних матеріалів, бетонних виробів та конструкцій, деревообробна промисловість, легка промисловість, гуртова та роздрібна торгівля. Важливим для розвитку економіки, наповнення місцевого бюджету, забезпечення зайнятості населення є діяльність підприємств, зосереджених на території громади. В обліковому колі промислових підприємств громади налічується 4 середніх та 248 малих та мікро підприємств. Спад виробництва та реалізації сільськогосподарської продукції відбувся через значний вплив пандемії Covid-19. В поточному році відмічається зростання виробництва та реалізації продукції підприємствами, що здійснюють діяльність на території громади. Стимулюючими факторами у нарощуванні потенціалу виробництва сільськогосподарської продукції, будівельних матеріалів, бетонних виробів та конструкцій, деревообробної промисловості, легка промисловість у 2022-2024 роках стануть заходи щодо просування українського експорту на зовнішні ринки та зменшення бар'єрів у торгівлі, які будуть вживатися на державному рівні.

Прогнозується на 2022-2024 роки забезпечення економічної стабільності та зниження фінансових ризиків, зростання показників господарської діяльності сільськогосподарських підприємств, створення передумов для змін технологічності виробництва.

При формуванні показників місцевого бюджету на 2022-2024 роки враховано відповідно до Бюджетної декларації збільшення розміру мінімальної заробітної плати, прожиткового мінімуму для працездатних осіб та посадового окладу працівника 1-го тарифного розряду:

– мінімальна заробітна плата станом на 01.01.2022 року встановлюється в обсязі 6500 гривень, з 01.10.2022 року – 6700 гривень (темпи росту на 9,1%); на 01.01.2023 року в обсязі 7176 гривень (темпи росту на 7,1% до 2022 року); на 01.01.2024 року – 7665 гривень (темпи росту на 6,8% до 2023 року);

– прожитковий мінімум для працездатних осіб станом на 01.01.2022 року встановлюється в обсязі 2481 гривень (темпи росту на 9,3% до 2021 року); на 01.01.2023 року в обсязі 2684 гривень (темпи росту на 8,2% до 2022 року); на 01.01.2024 року – 2880 гривень (темпи росту на 7,3% до 2023 року);

– розмір посадового окладу працівника 1-го тарифного розряду встановлюється станом на 01.01.2022 року в обсязі 2983 гривень (ріст на 11,7% до 2021 року), з 01.10.2022 року – 2982 гривень (ріст на 3,1%); на 01.01.2023 року – 3193 гривень (ріст на 7,1% до 2022 року); на 2024 року – 3411 гривень (ріст на 6,8% до 2023 року).

Основні макропоказники економічного і соціального розвитку України у 2020 – 2024 рр.

Назва	2020 р	2021 р	2022 р	2023 р	2024 р
	Звіт	Очікуване	Прогноз		
Валовий внутрішній продукт: у відсотках до попереднього року	96,0	104,1	103,8	104,7	105,0
Індекс споживчих цін (ІСЦ): грудень до грудня попереднього року, відсотки	105,0	108,9	106,2	105,3	105,0
Індекс цін виробників (ІЦВ): грудень до грудня попереднього року, відсотки	114,5	117,0	107,8	106,2	105,7
Експорт товарів та послуг у відсотках до попереднього року	95,5	108,8	106,5	107,7	107,9
Імпорт товарів та послуг у відсотках до попереднього року	82,1	115,6	109,2	109,4	108,6
Облікова ставка Національного банку України, відсотків річних на кінець періоду	6,0	7,5	7,0	5,5	5,2
Обмінний курс гривні до долара США, гривень за долар США в середньому за період	27,0	28,0	28,6	28,8	29,2

III. Загальні показники місцевого бюджету

Прогноз місцевого бюджету на 2022-2024 роки включає прогностичні показники місцевого бюджету Бібрської міської територіальної громади за основними видами доходів, фінансування,

видатків і кредитування, а також прогностичні показники за бюджетними програмами, які забезпечують виконання інвестиційних проєктів. Зазначені показники є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності, місцевих програм та формування показників проєкту місцевого бюджету міської територіальної громади на 2022 рік. Формування проєкту місцевого бюджету на відповідний рік здійснюватиметься з урахуванням змін основних прогностичних показників економічного і соціального розвитку громади, а також змін у нормативно-правовій базі.

Обсяг ресурсу місцевого бюджету Бібрської міської територіальної громади на 2022-2024 роки прогнозується 148 971 424 гривень, 163 149 543 гривень та 176 598 785 гривень відповідно. Загальні показники надходжень та граничні показники видатків місцевого бюджету наведені у додатку 1 до проєкту прогнозу місцевого бюджету.

IV. Показники доходів місцевого бюджету

Прогноз дохідної частини місцевого бюджету Бібрської міської територіальної громади розроблено відповідно до норм бюджетного та податкового законодавства, основних прогностичних макропоказників економічного і соціального розвитку України та міської територіальної громади, особливостей податкової політики, передбачених Бюджетною декларацією на 2022-2024 роки, положень нормативно-правових актів Бібрської міської ради про встановлення місцевих податків і зборів.

З метою розширення податкової бази та залучення додаткових надходжень до місцевого бюджету громади визначено такі першочергові пріоритетні завдання:

- сприяння в розвитку та розширенню діючих бюджетоутворюючих підприємств, збільшенню виробництва продукції;
- створення сприятливих умов для стабільної та ефективної роботи суб'єктів підприємницької діяльності всіх форм власності, поліпшення бізнес-клімату в міській територіальній громаді;
- поліпшення економічних, правових та організаційних умов для залучення інвестиційних ресурсів та задіяння земельного потенціалу громади.

Для виконання першочергових пріоритетних завдань передбачається здійснити наступні заходи:

- проведення роз'яснювальної роботи серед населення через засоби масової інформації щодо соціального значення легалізації праці та заробітної плати, дотримання норм законодавства в частині оплати праці у розмірі не менше мінімальної заробітної плати, обов'язкового декларування доходів та сплати податків. Очікуваний результат – підвищення рівня зайнятості та соціального забезпечення населення, зростання надходжень податку на доходи фізичних осіб;
- створення сприятливих умов для реєстрації фізичних осіб-підприємців у доступній формі, що очікувано розширить сфери діяльності малого бізнесу, збільшить надходження єдиного податку;
- провести інвентаризацію земельних ділянок, здійснити перегляд укладених договорів оренди земельних ділянок на предмет відповідності розміру орендної плати нормам Податкового кодексу України, що забезпечить задіяння земельного потенціалу громади для залучення інвестицій, збільшення надходжень плати за землю;
- проводити моніторинг податкового боргу платників податків до бюджету та провести претензійно-позовну роботу щодо його зменшення.

Прогностичні показники доходів бюджету сформовані на основі існуючої податкової бази та реалізації пріоритетних завдань із розширення її потенціалу. При формуванні дохідної частини місцевого бюджету були враховані фактичні надходження за 2020 рік, планові показники на 2021 рік та прогностичні показники на 2022-2024 роки.

Обсяг власних доходів загального фонду місцевого бюджету на 2022 рік розрахований у сумі 68 595 580,0 гривень, що на 5 370 180,0 гривень більше ніж планові показники 2021 року. До спеціального фонду у 2022 році прогноуються надходження в сумі 1 342 220,0 гривень.

Обсяг власних доходів загального фонду селищного бюджету на 2023 рік розрахований у сумі 74 152 910,0 гривень, що на 5 557 330,0 гривень більше ніж прогностичні надходження у 2022 році. До спеціального фонду у 2023 році прогнозується отримати 799 668,0 гривень.

Обсяг власних доходів загального фонду місцевого бюджету на 2024 рік розрахований у сумі 78 919 615,0 гривень, що на 4 766 705,0 гривень більше ніж прогностичні у 2023 році. До спеціального фонду у 2024 році прогнозується отримати 856 002,0 гривень.

Показники доходів місцевого бюджету громади наведені в додатку 2 до прогнозу бюджету. В загальній структурі доходів найбільшу частку становитимуть міжбюджетні трансферти біля 54 % а також податкові та неподаткові надходження, відповідно 46 %.

Основними джерелами доходів загального фонду місцевого бюджету на 2022-2024 роки залишаються податок та збір на доходи фізичних осіб, єдиний податок та податок на майно (нерухомість, земля), що становлять відповідно 55%, 21% та 11% від прогнозного показника доходів.

Як і в попередні періоди, найбільшу питому вагу у надходженнях податку та збору на доходи фізичних осіб займає податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами із доходів платника податку у вигляді заробітної плати. Прогноз надходжень з податку на доходи фізичних осіб розраховано відповідно до єдиної ставки (18 %) оподаткування доходів фізичних осіб, враховуючи підвищення мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму, подальшого зростання середньомісячної заробітної плати найманих працівників шляхом збільшення продуктивності праці, легалізації виплати заробітної плати. Темпи росту податку на доходи фізичних осіб (в цілому по всіх видах надходжень податку) прогнозуються у 2022 році на рівні 14,1 %, у 2023 році – на 9,9 % та у 2024 році – на 7,3 %. Найбільшими платниками податку та збору на доходи фізичних осіб є:

- ТзОВ "Оператор ГТС України";
- Відділ освіти виконавчого комітету Бібрської міської ради;
- ДП "Бібрське лісове господарство";
- ТзОВ "Едем-Резорт енд СПА";
- ТзОВ "Медичний центр "Едем Медікал";
- Відділ культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету Бібрської міської ради;
- Виконавчий комітет Бібрської міської ради;
- КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Бібрської міської ради;
- КЗ «Центр надання соціальних послуг» Бібрської міської ради;
- ПП «Західний Буг».

Прогнозний обсяг єдиного податку на 2022-2024 роки розраховано з урахуванням положень Податкового кодексу України, фактичних надходжень, кількості платників, ставок встановлених рішенням Бібрської міської ради № 1351 від 13 липня 2021 року, а також застосування з 2024 року індексації нормативної грошової оцінки земель сільськогосподарських угідь для цілей оподаткування єдиним податком четвертої групи відповідно до Бюджетної декларації. Темпи росту єдиного податку прогнозуються у 2022 році на рівні 9,8 %, у 2023 році – на 6,9 % та у 2024 році – на 6,4 %.

Розрахунок прогнозованої суми податку на майно, в частині плати за землю на 2022-2024 роки проведено за підсумками фактичних надходжень за попередні роки, за ставками, визначеними рішенням Бібрської міської ради, щодо земельного податку, орендної плати, з урахуванням укладання нових договорів оренди земельних ділянок за результатами проведення аукціону у вересні місяці поточного року, а також в частині збільшення розміру орендної плати за договорами укладеними раніше, поновлення строку дії договорів оренди, прийняття рішень про встановлення факту користування земельною ділянкою без оформлення правовстановлювальних документів та оновлення нормативно - грошової оцінки земель населених пунктів громади з 01.01.2022 року.

Також, у 2022 році очікується проведення чергового аукціону з надання в оренду земельних ділянок, що не використовуються.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, та туристичний збір на 2022-20224 роки прогнозуються з урахуванням збільшення ставок податку, що встановлені рішенням Бібрської міської ради № 1351 від 13 липня 2021 року та темпів зростання мінімальної заробітної плати.

Найбільшими платниками податку на майно є: ТзОВ торгівельно-виробнича компанія "Гармонія", ПП "Грін-Тех", ПП "Кригон", ТзОВ "Узлісся", ТзОВ "Кооператив № 36", ТзОВ "Луги-2", Бібрське сільське споживче товариство, ТзОВ "Райок", ПАТ "Укртелеком", ПП "Орест-Т", Новострілищанське споживче товариство, ТзОВ Українсько-англійське спільне п-во "НТОН" ЛТД та ДП "Бібрське лісове господарство".

Впровадження послідовної та передбачуваної податкової політики на державному рівні та на території Бібрської міської територіальної громади в середньостроковому періоді дозволить забезпечити середньорічний приріст доходів загального фонду бюджету на 8%.

Основними джерелами надходжень **спеціального фонду** місцевого бюджету є власні надходження бюджетних установ та кошти від продажу землі та відчуження майна, що перебуває в комунальній власності.

Прогнозні показники власних надходжень бюджетних установ, відповідно до пропозицій, наданих бюджетними установами міської територіальної громади, визначені на 2022 рік 1 342 220,0 гривень (43,4 % до 2021 року), на 2023 рік 799 668,0 гривень (59,6 % до 2022 року), на 2024 рік 856 002,0 гривень (107,0 % до 2023 року).

Прогноз по надходженнях від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, відповідно до наданих пропозицій старостинських округів складає на 2022 рік 400 000,0 гривень (40 % до планових показників 2021 року) та від відчуження майна комунальної власності 200 000,0 гривень (13,3 % до плану 2021 року).

З метою підтримки окремих пільгових категорій фізичних осіб та сприяння розвитку суб'єктів господарювання (комунальних підприємств) та неприбуткових підприємств, що утримуються за рахунок бюджету, рішенням Бібрської міської ради № 1351 від 13.07.2021 надані пільги юридичним особам зі сплати земельного податку та фізичним особам зі сплати податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки. Прогнозні втрати місцевого бюджету Бібрської міської територіальної громади внаслідок наданих пільг зі сплати податків щорічно розрахунково становитимуть біля 900,0 тис. грн, у тому числі по земельному податку – 700,0 тис. гривень та податку на нерухоме майно – 200,0 тис. гривень.

V. Показники фінансування бюджету, показники місцевого боргу

Показники фінансування, місцевого боргу, гарантованого міською територіальною громадою боргу та надання місцевих гарантій на 2022-2024 роки наведено у додатку 3 до цього Прогнозу. Для реалізації інвестиційних проєктів, спрямованих на покращення матеріально-технічної бази установ та закладів соціально-культурної та житлово-комунальної сфер, розбудови об'єктів інфраструктури населених пунктів громади у 2023-2024 роках планується спрямувати кошти загального фонду до спеціального фонду (бюджету розвитку).

Показники фінансування місцевого бюджету на 2022 рік не прогнозуються. Упродовж 2023-2024 років фінансування із загального фонду місцевого бюджету прогнозується в сумі 2 175 368,0 гривень у 2023 році та 4 951 086,0 гривень у 2024 році, додаток 3 до Прогнозу.

VI. Показники видатків бюджету та надання кредитів з місцевого бюджету

Під час формування видаткової частини місцевого бюджету Бібрської міської територіальної громади у середньостроковому періоді основним прагненням є досягнення цілей державної політики в межах ресурсних можливостей місцевого бюджету територіальної громади, спрямовування 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 місцевого бюджету Бібрської міської територіальної громади на 2022 – 2024 роки відображені на підставі поданих головними розпорядниками коштів пропозицій до Прогнозу, а саме:

- граничні показники видатків місцевого бюджету та надання кредитів з місцевого бюджету головним розпорядникам коштів – додаток 6;

- граничні показники видатків місцевого бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету – додаток 7.

В процесі формування видаткової частини місцевого бюджету враховані прогнозні розміри мінімальної заробітної плати та посадового окладу працівника першого тарифного розряду Єдиної тарифної сітки на 2022-2024 роки відповідно до Бюджетної декларації, прийнятої Верховною Радою України 15 липня 2021 року:

	Мінімальна заробітна плата		Посадовий оклад працівника I тарифного розряду ЄТС	
	грн	темпи приросту, %	грн	темпи приросту, %
з 01 січня 2022 року	6500		2893	
з 01 жовтня 2022 року	6700	3,1	2982	3,1
з 01 жовтня 2022 року	7176	7,1	3193	7,1
з 01 січня 2024 року	7665	6,8	3411	6,8

В першу чергу при формуванні видаткової частини прогнозу місцевого бюджету враховано вимоги статті 77 Бюджетного кодексу України щодо забезпечення 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 та комунальними некомерційними підприємствами охорони здоров'я.

Враховані також обсяги видатків, необхідні для забезпечення стабільної роботи установ та закладів бюджетної сфери та в межах фінансових можливостей виконання соціальних програм, зокрема щодо надання соціальних гарантій окремим категоріям громадян, підтримки галузі охорони здоров'я, підтримки в належному стані об'єктів житлово-комунального господарства, інших об'єктів інфраструктури громади, впровадження заходів з енергозбереження (енергоефективності), виконання в межах фінансових можливостей цільових (комплексних) програм.

Державне управління

Основною ціллю політики місцевого самоврядування передбачено виконання повноважень, визначених Конституцією України, Законом України "Про місцеве самоврядування в Україні", Про службу в органах місцевого самоврядування» та іншими нормативно-правовими актами. Прогнозний обсяг видатків у 2022 загалом визначений у розмірі 22 449 936,0 гривень, у 2023 році – 24 485 295,0 гривень, у 2024 році – 25 850 731,0 гривень.

Як і в поточному році, у 2022-2024 роках планується утримання міської ради та вісім установ (старостатів) зі штатною чисельністю 56 одиниць.

Прогнозні видатки забезпечують виплату заробітної плати (збільшено у 2022 році на 9,1 відсотка (порівняно з 2021 роком), у 2023 році – на 7,1 відсотка (до 2022 року), у 2024 році – на 6,8 відсотка (до 2023 року) з нарахуваннями, здійснення інших поточних видатків, оплату комунальних послуг та енергоносіїв.

На реалізацію ряду програм за спеціальним фондом прогнозовано спрямувати у 2023 році кошти в сумі 150 000,0 гривень, у 2024 – 50 000,0 гривень.

Освіта

Для забезпечення надання освітніх послуг закладами освіти Бібрської міської територіальної громади для відділу освіти виконавчого комітету Бібрської міської ради прогнозний обсяг видатків у 2022 році визначений у сумі 86 881 574 гривень, у 2023 році – 94 161 427,0 гривень, у 2024 році – 100 234 137 гривень. У згаданих видатках враховано обсяг освітньої субвенції на 2022 рік – 58 149 300,0 гривень, 2023 рік – 63 687 700,0 гривень, 2024 рік – 68 033 700,0 гривень.

Обсяги видатків галузі на 2022-2024 роки сформовані на базі чинної мережі бюджетних установ. Загалом передбачається утримання 17 установ освіти зі штатною чисельністю підпрацівників 296,360 осіб та технічного персоналу – 126,5 осіб з контингентом отримання освітніх послуг 1 843 учнів, 2 дошкільні заклади освіти зі штатною чисельністю 42,01 особи та кількістю дітей дошкільного віку – 273, будинок юнацької творчості зі штатною чисельністю – 7,83 одиниці та контингентом дітей – 253.

У середньостроковій перспективі будуть вирішуватися такі завдання та здійснюватися заходи для забезпечення якісної, сучасної, конкурентноспроможної та доступної освіти на всіх рівнях (дошкільна, повна загальна середня, позашкільна освіта):

- забезпечення безоплатного здобуття дошкільної і повної загальної освіти;
- сприяння отриманню державних гарантій та забезпечення соціального захисту педагогічних працівників, спеціалістів, які беруть участь в освітньому процесі, учнів (вихованців);
- створення умов для вдосконалення та підвищення професійної кваліфікації педагогічних працівників закладів освіти, забезпечення їх перепідготовки та атестації;
- забезпечення рівних умов розвитку закладів освіти згідно законодавства;
- забезпечення виконання програм і здійснення заходів, спрямованих на розвиток освіти;
- планування та забезпечення розвитку мережі комунальних закладів дошкільної, повної загальної середньої освіти, позашкільної освіти відповідно до потреб, координування діяльності мережі;

- здійснення прогнозування та забезпечення освітніх потреб населення у закладах, що забезпечують надання дошкільної, повної загальної середньої освіти, позашкільної освіти, враховуючи інтереси дітей з особливими освітніми потребами;
- сприяння в організації фінансового та матеріально-технічного забезпечення закладів освіти, у тому числі реконструкції, капітального ремонту будівель, споруд, приміщень, інших об'єктів закладів освіти, комплектуванню їх меблями, відповідним обладнанням, навчально-методичними посібниками, підручниками, спортивним інвентарем у обсягах, які забезпечують надання освітніх послуг у відповідності до встановлених державних стандартів освіти в межах бюджетних призначень;
- сприяння у забезпеченні підвезення учнів і педагогічних працівників до закладів освіти і у зворотному напрямку;
- забезпечення організації закупівлі товарів, робіт, послуг у підпорядкованих закладах освіти, у тому числі харчування дітей;
- забезпечення організації бухгалтерського обліку та своєчасне забезпечення подання фінансової та бухгалтерської звітності;
- забезпечення організації підготовки закладів освіти до нового навчального року та до роботи в осінньо-зимовий період;
- надання та реалізація пропозицій щодо залучення додаткових ресурсів у сферу освіти шляхом участі в грантових обласних, державних, міжнародних програмах;
- здійснення заходів щодо створення додаткових можливостей для повноцінного і здорового розвитку та творчої самореалізації дітей, забезпечення створення належних умов функціонування мережі гуртків, творчих, спортивних та інших секцій, сприяння розширенню вибору вихованцями, учнями і слухачами видів творчої діяльності відповідно до їх інтересів та запитів батьків або осіб, які їх замінюють;
- сприяння участі дітей та молоді у Всеукраїнських чемпіонатах, кубках, конкурсах, фестивалях, змаганнях, літніх школах і таборах тощо (за запитами керівників закладів освіти).

На утримання закладів освіти за власні надходження бюджетних установ по спеціальному фонду прогнозовано спрямувати у 2022 році кошти в сумі 329 220,0 гривень, у 2023 – 346 668,0 гривень, у 2024 – 364 002,0 гривень.

Охорона здоров'я

Прогнозний обсяг видатків для **закладів охорони здоров'я** Бібрської міської ради на 2022 рік визначений в сумі 6 580 630,0 гривень, 2023 рік – 7 410 730,0 гривень, 2024 рік – 8 179 960,0 гривень. Зазначені видатки розраховані виходячи з основних макропоказників економічного та соціального розвитку України на 2022-2024 роки, підвищення мінімальної заробітної плати та посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки, прожиткового мінімуму для відповідної категорії громадян.

Прогнозні обсяги видатків на охорону здоров'я визначені з урахуванням продовження реалізації реформи фінансування системи охорони здоров'я відповідно до Закону України "Про державні фінансові гарантії медичного обслуговування населення", поетапної оптимізації мережі медичних закладів обласного підпорядкування, забезпечення доступності якісної медичної допомоги та її комплексності.

Зазначені видатки здійснюються з метою реалізації Програми фінансової підтримки закладів охорони здоров'я на території Бібрської міської територіальної громади на 2021-2022 роки, враховують мінімальну потребу в коштах на оплату комунальними некомерційними підприємствами, що знаходяться в підпорядкуванні Бібрської міської ради спожитих енергоносіїв, оплати послуг кейтерингу, оплати інших послуг крім комунальних, закупівлю медикаментів, закупівлю предметів та матеріалів для належного функціонування КНП «Бібрська міська лікарня» Бібрської міської ради, КНП «Центр надання первинної медико-санітарної допомоги» Бібрської міської ради та КНП «Новострілищанська амбулаторія загальної практики сімейної медицини» Бібрської міської ради а також утримання КНП «Бібрська міська лікарня» Бібрської міської ради зі штатною чисельністю 84,25 посад, з якими НСЗУ уклало угоду але не здійснює фінансування за програмою медичних гарантій. Планується, що у 2022 році буде укладено угоду з НСЗУ, що забезпечить надходження коштів за програмою медичних гарантій та за пролікований випадок в повному обсязі.

У зв'язку із зазначеним, зменшився прогнозний обсяг видатків на галузь у порівнянні з 2021 роком на 3 619 370,0 гривень.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

Основними цілями реалізації державної політики у сфері соціального захисту та соціального забезпечення на 2022-2024 роки є підвищення ефективності управління бюджетними коштами на підтримку соціально вразливих верств населення, подальше реформування сфери надання соціальних послуг та соціального захисту.

Прогнозний обсяг видатків місцевого бюджету для галузі соціального захисту та соціального забезпечення на 2022 рік визначений в сумі 7 753 500,0 гривень, 2023 рік – 8 357 950,0 гривень, 2024 рік – 8 971 600,0 гривень. Зазначені видатки обраховані виходячи з основних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки, підвищення мінімальної заробітної плати та посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки, прожиткового мінімуму для відповідної категорії громадян.

Обсяги на 2022-2024 роки забезпечують мінімальну потребу в коштах на функціонування КЗ «Центр надання соціальних послуг» із стаціонарним відділенням де проживають одинокі громадяни похилого віку та інваліди зі штатною чисельністю 36 одиниць.

Показники у сфері соціального захисту населення на середньострокову перспективу сформовані виходячи з необхідності забезпечення соціального обслуговування непрацездатних громадян та осіб похилого віку, надання допомоги громадянам пільгових категорій, реалізацію регіональних програм соціального спрямування.

Завданнями на 2022-2024 роки є:

- забезпечення максимальної адресності та наближеності надання відповідної соціальної підтримки тим, хто її потребує;
- прозорість та доступність в отриманні соціальної підтримки;
- надання соціальної підтримки особам, які опинились в складних життєвих обставинах.

Основні результати, яких планується досягти: посилити соціальний захист окремих категорій громадян Бібрської міської територіальної громади, ефективно спрямувати відповідні грошові кошти на підтримку найбільш незахищених верств населення, для яких пільги і гарантії є додатковим засобом забезпечення достатнього життєвого рівня.

Прогнозний обсяг видатків місцевого бюджету на утримання служби у справах дітей Бібрської міської ради (в кількості 4 штатних одиниць) на 2022 рік визначений у сумі 1 051 000,0 гривень, 2023 рік – 1 130 000,0 гривень, 2024 рік – 1 210 000,0 гривень. Зазначені видатки обраховані виходячи з основних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки, підвищення мінімальної заробітної плати та посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки, прожиткового мінімуму для відповідної категорії громадян.

На реалізацію ряду програм за спеціальним фондом прогнозовано спрямувати у 2022 році – 300 000,0 гривень, у 2023 - 350 000,0 гривень, у 2024 – 400 000,0 гривень.

Культура і мистецтво

Цілями державної політики у сфері культури і туризму, втіленням яких на місцевому рівні займається головний розпорядник бюджетних коштів - відділ культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету Бібрської міської ради (додаток 6), є відродження та духовний розвиток традицій і культури української нації.

На забезпечення надання культурно-мистецьких послуг закладами культури та освітніх послуг закладами освіти сфери культури для відділу культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету Бібрської міської ради прогнозний обсяг видатків у 2022 році визначений у сумі 13 132 200,0 гривень, у 2023 році – 14 049 800,0 гривень, у 2024 році – 14 903 600,0 гривень. Загалом передбачається утримання 10 бібліотечних установ (11,5 штатних одиниць), 27 Народних домів (29,5 штатних одиниць), 1 мистецьку школу з чисельністю 38,7 штатних одиниць.

Обсяги видатків на 2022-2024 роки сформовані на базі чинної мережі бюджетних установ.

На утримання закладів культури за власні надходження бюджетних установ по спеціальному фонду прогнозовано спрямувати у 2022 році кошти в сумі 340 000,0 гривень, у 2023 – 370 000,0 гривень, у 2024 – 400 000,0 гривень.

Фізична культура і спорт

Прогнозний обсяг видатків місцевого бюджету для реалізації програм у галузі спорту на 2022 рік визначений у сумі 850 000,0 гривень, 2023 рік – 900 000,0 гривень, 2024 рік – 950 000,0 гривень.

Граничні показники у сфері фізичної культури і спорту на середньострокову перспективу сформовані виходячи з необхідності забезпечення в міській територіальній громаді належних умов для розвитку фізичної культури та спорту, залучення дітей та молоді до занять у дитячо-юнацьких спортивних гуртках, футбольних клубах, участі в регіональних змаганнях шляхом фінансової підтримки таких заходів.

Житлово-комунальне господарство

Реалізація цілей державної політики, власних повноважень органів місцевого самоврядування в сфері утримання, благоустрою та розвитку житлово-комунального господарства міської територіальної громади, а також у сфері забезпечення ефективного функціонування та розвитку вулично-дорожньої мережі визначена заходами місцевої програми благоустрою населених пунктів Бібрської міської територіальної громади. Прогнозовано спрямувати у 2022 році – 6 000 000,0 гривень, 2023 – 6 500 000,0 гривень, 2024 – 7 000 000,0 гривень.

Також пріоритетними напрямками розвитку житлово-комунального господарства є: задоволення потреб мешканців в усіх видах житловокомунальних послуг, створення комфортних умов для проживання та надання їм якісних житлово-комунальних послуг, належне утримання об'єктів комунальної власності, реконструкція системи водопостачання м. Бібрка та с. Шпильчина, збільшення обсягів робіт поточного та капітального ремонту житлового фонду, об'єктів благоустрою. На реалізацію програми фінансової підтримки водопровідно-каналізаційного господарства на території Бібрської міської територіальної громади у 2022 році прогнозовано спрямувати кошти в сумі 3 800 000,0 гривень, 2022 році – 4 100 000,0 гривень, 2024 – 4 400 000,0 гривень.

На реалізацію ряду програм за спеціальним фондом прогнозовано спрямувати у 2022 році кошти в сумі 173 000,0 гривень, у 2023 – 187 000,0 гривень, у 2024 – 198 000,0 гривень.

Економічна діяльність

Прогнозні видатки за загальним фондом на економічну діяльність в Бібрській міській територіальній громаді у 2022 році визначені в сумі 906 200,0 гривень, у 2023 році – 969 200,0 гривень, у 2024 році – 1 024 200,0 гривень.

На реалізацію програм за спеціальним фондом прогнозовано спрямувати у 2022 році – 200 000,0 гривень, у 2023 – 1 571 368,0 гривень, у 2024 – 4 395 086,0 гривень.

Інша діяльність

Прогнозовані видатки на іншу діяльність планується спрямувати у 2022 році – 932 000,0 гривень, у 2023 – 1 015 000,0 гривень, у 2024 – 1 098 000,0 гривень.

VII. Бюджет розвитку

Показники бюджету розвитку за основними видами надходжень та орієнтовними обсягами витрат у середньостроковому періоді наведені у додатках 9, 10. До бюджету розвитку прогнозується надходження від продажу землі несільськогосподарського призначення, відчуження майна комунальної власності та передача коштів із загального фонду до бюджету розвитку спеціального фонду. Упродовж середньострокового періоду планується продовжити комплекс робіт, спрямованих на розв'язання актуальних проблем соціально-економічного розвитку громади у галузях освіти, культури, охорони здоров'я, житлово-комунального господарства.

VIII. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами

Міжбюджетними трансфертами, які надходять з державного бюджету до бюджету міської територіальної громади є: базова дотація та освітня субвенція. Найбільшу питому вагу у обсязі міжбюджетних трансфертів займає освітня субвенція з державного бюджету. Темпи зростання обсягів освітньої субвенції з державного бюджету становлять на 2022 рік до плану 2021 року – 109,1%, на 2023 рік до прогнозу 2022 року – 109,5 %, на 2024 рік до прогнозу 2023 року – 106,8 %. Темпи зростання обсягів базової дотації становлять на 2022 рік до плану 2021 року – 99,8 %, на 2023 рік до прогнозу 2022 року – 118,0 %, на 2024 рік до прогнозу 2023 року – 118,0 %.

Прогнозовано надходження коштів іншої субвенції з місцевих бюджетів Ходорівської МТГ, Жидачівської МТГ та Гніздичівської МТГ у 2022 році – 1 195 324,0 гривень, у 2023 – 1 277 365,0 гривень, у 2024 – 1 362 068,0 гривень.

Темпи зростання обсягів іншої субвенції з місцевих бюджетів становлять на 2022 рік до плану 2021 року – 107,9 %, на 2023 рік до прогнозу 2022 року – 106,8 %, на 2024 рік до прогнозу 2023 року – 106,6 %.

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

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

ІХ. Інші положення та показники прогнозу бюджету

Прогноз місцевого обласного бюджету складено згідно з Типовою формою прогнозу місцевого бюджету, затвердженою наказом Міністерства фінансів України № 314 від 02.06.2021 р. “Про затвердження Типової форми прогнозу місцевого бюджету та Інструкції щодо його складання”.

Загальні прогнозні показники місцевого бюджету Бібрської міської територіальної громади на 2022-2024 роки наведені в додатках 1-3 (4-5 – відсутні показники), 6-12, що додаються.

Конкретні показники обсягів місцевого бюджету Бібрської міської територіальної громади на 2022-2024 роки будуть уточнюватися залежно від затверджених законодавчих змін у бюджетній та податковій політиці, показників соціального та економічного розвитку даної території та реальних можливостей місцевого бюджету на відповідні роки.

Начальник відділу фінансів

виконавчого комітету Бібрської міської ради _____ Сенишин О.С.