Схвалено

рішення виконавчого комітету

від . . 2021 №

Прогноз

бюджету Калуської міської територіальної громади  
на 2022-2024 роки

(09531000000)

(код бюджету)

І. Загальна частина

Прогноз бюджету Калуської міської територіальної громади (далі - Прогноз), який розроблено відповідно до статті 75¹ Бюджетного кодексу України, ґрунтується на положеннях 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, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, схвалених постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 року №548, основних прогнозних показників економічного і соціального розвитку Калуської міської територіальної громади на 2022-2024 роки.

Прогноз враховує положення Стратегії розвитку Калуської міської територіальної громади 2022-2030 років, затвердженої рішенням сесії Калуської міської ради від 24.06.2021 року №585 «Про затвердження Стратегії розвитку Калуської міської територіальної громади на 2022-2030 роки» і місцевих програм економічного і соціального розвитку громади на відповідний період, затверджених міською радою, а саме:

|  |  |
| --- | --- |
| *Програма розвитку місцевого самоврядування на 2020-2022 роки* | |
| Програма підтримки функцій реєстраційної та міграційної служби в ЦНАП на 2020-2022 роки | |
| Програма здійснення Калуською міською радою фінансової підтримки КП "Калуський муніципальний ринок" Калуської міської ради на 2020-2025 роки | |
| Програма розвитку та фінансової підтримки комунального некомерційного підприємства "Калуський міський центр ПМСД Калуської міської ради" на 2022-2024 роки | |
| Програма розвитку та фінансової підтримки комунального некомерційного підприємства "Стоматологічна поліклініка Калуської міської ради" на 2022- *2024 роки* | |
| Міська цільова програма розвитку освіти на 2020-2022 роки | |
| *Програма соціального захисту на 2020-2022 роки* | |
| Програма для забезпечення виконання управлінням соціального захисту населення Калуської міської ради рішень суду та пов’язаних із ними стягнень *на 2021-2023 роки* |
| Міська цільова Програма соціального захисту і підтримки дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, захисту їх житлових прав, попередження дитячої бездоглядності та безпритульності на 2021-2023 роки |
| Міська цільова програма ''Духовне життя на 2020-2022 роки |
| Міська цільова програма «Розвиток культури на 20202-2022 роки |
| Програма фінансової підтримки спорту вищих досягнень та громадських спортивних організацій Калуської міської територіальної громади на 2022-*2025 роки* |
| Програма капітального ремонту житлового фонду територіальної громади *на 2021 - 2023 роки* |
| Програма стимулювання створення та підтримки об'єднань співвласників *багатоквартирних будинків (ОСББ) в м. Калуші на 2020-2022 роки* |
| Програма підтримки функції приватизації державного житлового фонду міста (квартир, будинків, жилих приміщень в гуртожитках) органом *приватизації на 2022-2024 роки* |
| Програма проведення дератизаційних робіт в підвальних приміщеннях  *житлових будинків м. Калуша на 2021-2023 роки* |
| Програма капітального ремонту та утримання об'єктів благоустрою і  *дорожньо-мостового господарства на 2022-2024 роки* |
| Програма охорони навколишнього природного середовища на 2020-2022 роки |
| Програма реконструкції та будівництва міських мереж водопостачання  *Калуської міської територіальної громади на 2021-2022 роки* |
| Програма діяльності управління архітектури та містобудування Калуської *міської ради на 2021 - 2025 роки* |
| Комплексна цільова програма розвитку цивільного захисту на 2020-2022 роки |
| Комплексна Програма профілактики злочинності, співробітництва із *силовими структурами та громадськими формуваннями на 2020-2022 роки* |
| Програма приватизації та управління комунальним майном на 2020-2022  *роки* |
| Програма фінансування робіт у сфері земельних відносин Калуської міської *територіальної громади на 2021-2023 роки* |
| Цільова програма фінансування заходів з мобілізаційної підготовки Калуської *міської територіальної громади на 2021-2025 роки* |
| Програма підтримки інвестиційно-інноваційної діяльності та міжнародного співробітництва м. Калуша на 2020-2022 роки |
| Програма туристичного розвитку Калуської міської територіальної громади *на 2022-2024 роки* |
| Програма підтримки малого і середнього підприємництва на 2020-2022 роки |

Прогноз є стратегічним документом планування показників місцевого бюджету на середньостроковий період і основою для складання проєкту бюджету на 2022 рік. З огляду на зазначене, мета Прогнозу полягає у формуванні послідовної та передбачуваної бюджетної політики на рівні громади шляхом створення дієвого механізму управління бюджетним процесом, встановлення зв’язку між стратегічними цілями та можливостями бюджету в середньостроковій перспективі.

Для досягнення мети прогнозу бюджету Калуської міської територіальної громади планується забезпечити виконання наступних завдань:

* підвищення рівня доступності та якості публічних послуг;
* забезпечення комфортності проживання мешканців громади;
* сприяння розвитку місцевої економіки;
* підвищення результативності та ефективності видатків бюджету;
* підвищення прозорості бюджетного процесу;
* посилення бюджетної дисципліни та контролю за використанням бюджетних коштів;
* підвищення рівня відповідальності учасників бюджетного процесу.

Підвищення рівня доступності та якості публічних послуг очікується досягти шляхом проведення капітального ремонту закладів освіти та охорони здоров’я, поліпшення їх матеріально-технічного забезпечення, реалізації реформ у відповідних галузях.

Для забезпечення комфортності проживання мешканців громади передбачається здійснити заходи, спрямовані на покращення умов інфраструктурного середовища та екологічного оточення.

Сприяння розвитку місцевої економіки відбуватиметься через підтримку стабільних та сприятливих умов економічної діяльності у громаді, підтримувати створення та роботу самозайнятих, мікро, малих та середніх підприємств як основи стабільного функціонування та наповнення бюджету громади.

Для забезпечення результативності та ефективності бюджетних видатків головним розпорядникам коштів рекомендується на регулярній основі здійснювати оцінку ефективності виконання бюджетних програм, що сприятиме підвищенню якості управління бюджетними коштами, а також організацію та координацію роботи розпорядників бюджетних коштів нижчого рівня та одержувачів бюджетних коштів у бюджетному процесі.

З метою підвищення рівня прозорості бюджетного процесу, а також доступності інформації про бюджет та бюджетний процес вживатимуться заходи щодо залучення громадян до процесу планування та виконання бюджету, використовуючи при цьому усі можливі механізми, в тому числі механізм «бюджету участі», який надає можливість кожному жителю громади брати участь в розподілі коштів місцевого бюджету через розробку та реалізацію проектів розвитку.

Контроль за використанням бюджетних коштів здійснюватиметься в рамках планових перевірок діяльності посадових осіб, відповідальних за розподіл та використання фінансового ресурсу бюджету.

У рамках забезпечення виконання завдань Прогнозу планується досягти наступних результатів:

|  |  |
| --- | --- |
| Завдання | Очікувані результати |
| Підвищення рівня доступності та якості публічних послуг | Проведено капітальний ремонт бюджетних установ;  підвищено кваліфікацію педагогічних працівників;  облаштовано освітні заклади новими меблями та сучасним обладнанням;  оновлено / розширено парк шкільних автобусів;  створено спеціальні та інклюзивні класи (групи) у закладах дошкільної, загальної середньої освіти;  підвищено рівень успішності серед учнів закладів загальної середньої освіти;  підвищено рівень охоплення дітей послугами дошкільної освіти;  зменшено рівень захворюваності серед жителів громади;  спрощено та зменшено тривалість процедур з надання адміністративних послуг громадянам. |
| Забезпечення комфортності проживання мешканців громади | Зменшено видатки бюджету на енергоносії (впроваджено енергозберігаючі проекти в бюджетних установах, встановлено енергозберігаюче освітлення вулиць);  підвищено рівень комфортності проживання в місті (здійснено заходи з озеленення території, встановлено засоби освітлення в місцях очікування громадського транспорту). |
| Сприяння розвитку місцевої економіки | Збільшено кількість робочих місць;  збільшено обсяг податкових надходжень до бюджету. |
| Підвищення прозорості бюджетного процесу | Збільшено частку видатків бюджету, які спрямовуються на реалізацію проектів розвитку в рамках впровадження «бюджету участі»;  підвищено рівень активності громадян у вирішенні питань щодо напрямів спрямування бюджетних коштів. |
| Підвищення  результативності та ефективності видатків бюджету | Економія/перерозподіл бюджетних коштів у разі виявлення випадків їх неефективного використання за результатами проведення моніторингу та оцінки ефективності бюджетних програм. |
| Посилення бюджетної дисципліни та контролю за використанням бюджетних | Зменшення кількості випадків неефективного та нецільового використання бюджетних коштів, а також інших випадків |
| Завдання | Очікувані результати |
| коштів, підвищення рівня відповідальності учасників бюджетного процесу. | порушення бюджетного законодавства в ході реалізації бюджетного процесу. |

Можливі ризики невиконання прогнозних показників та заходи з мінімізації впливу фіскальних ризиків на показники бюджету

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №  з/п | Ризик | Рівень | Заходи з мінімізації |
| 1. | Зростання тарифів на оплату комунальних послуг та енергоносіїв на 5% і більше порівняно з показниками, врахованими у прогнозі  (ризик зовнішнього середовища) | Високий | Здійснення заходів з енергозбереження (запровадження енергозберігаючих технологій) |
| 2. | Підвищення рівня інфляції на 0,7% і більше, ніж прогнозується  (ризик інфляції) | Високий | Активізація підприємницького потенціалу, зниження частки тіньової економіки; запровадження відкритого реєстру комунального майна, що сприятиме прозорості діяльності органів влади і зменшенню корупції |
| 3. | Невиконання прогнозних показників доходів бюджету - на 5% і вище  (ризик ритмічності надходжень бюджету) | Високий | Здійснення органами влади заходів, спрямованих на підвищення рівня сплати податків до бюджету, зниження частки тіньової економіки |
| 4. | Менші обсяги капітальних субвенцій з державного бюджету, ніж прогнозується  (ризик залежності від зовнішніх джерел) | Середній | Залучення грантів, здійснення заходів з підвищення інвестиційної привабливості громади |

II. Основні прогнозні показники економічного та соціального розвитку

Стратегічно важливим для розвитку економіки, наповнення місцевого бюджету, забезпечення зайнятості населення є діяльність промислових підприємств.

Поточний економічний стан. За підсумками січня-червня 2021 року галузі реального сектору економіки продемонстрували зростання ключових показників. В січні-квітні 2021 року промисловими підприємствами реалізовано продукції (товарів, послуг) на 8 839 646,1 тис. грн. Обсяг реалізованої продукції підприємствами міста до всієї реалізованої продукції по області склав 32,6% і є найвищим серед міст і районів області.

Більшу частину цього обсягу (95,7%) складає продукція переробної промисловості.

Оборот роздрібної торгівлі в 2020 році збільшився на 3,2 відсотків.

Відновлення виробничих потужностей ТзОВ «Карпатнафтохім» сприяло тому, що Калуш став одним із лідерів з виробництва промислової продукції в області. На ТзОВ «Карпатсмоли» продовжуються роботи по заміні каталізатора установки КФК. Освоєно 478,5 тис. грн. (65% виконаних робіт).

ДП «Калуська ТЕЦ-НОВА» продовжувала працювати на вугіллі (98,6% вугілля, 1,4 % природний газ).

За підсумками січня-травня 2021 року суттєво збільшили обсяги реалізованої продукції відносно відповідного періоду минулого року ряд підприємств, а саме: ТОВ «Віва Декор», ПАТ «Сегежа Оріана Україна», ДП «Калуська теплоелектроцентраль-нова», ТзОВ «КарпатСмоли», ТзОВ «Таркетт Вінісін», ДП «Дослідно-експериментальний завод ІХП НАНУ», ТзОВ "Калушський трубний завод", ТОВ "Полікем", ТОВ «Завод «Пінопласт», ТзОВ «Калуський комбінат хлібопродуктів», ТзОВ «Миро-Марк», ТзОВ "Орісіл- Фарм", ТзОВ "Завод ДК Орісіл" та інші.

Проводиться робота щодо залучення інвестицій. У січні-березні 2021 року підприємствами та організаціями міста за рахунок усіх джерел фінансування освоєно 107 004,0 тис. грн. капітальних інвестицій. У розрахунку на одну особу населення обсяг капітальних інвестицій склав 1 619,1 грн. (в області - 1 142,6 грн.), що відповідає 4 місцю серед міст обласного значення та районів області. Частка міста у загальнообласному обсязі капітальних інвестицій склала 6,9%.

Розмір середньомісячної заробітної плати штатних працівників підприємств, установ, організацій та їхніх відокремлених підрозділів із кількістю найманих працівників 10 і більше осіб по Калуському району у І кварталі 2021 року склав 11 793 грн., що на 7.8% більше від середньообласного показника.

Обсяги експорту товарів суб’єктами зовнішньоекономічної діяльності міста за січень-березень 2021 року склали 156,4 млн. дол. США, імпорту - 87,0 млн. дол. США. У порівнянні з відповідним періодом 2020 року обсяги експорту та імпорту зросли відповідно у 1,8 рази та на 37,4%. Позитивне сальдо зовнішньої торгівлі товарами становило 69,3 млн. дол. США. Коефіцієнт покриття експортом імпорту склав 1,8. Питома вага міста в загальнообласних обсягах експорту товарів склала майже 59,2%, імпорту - 47,2%.

Очікування до кінця 2021 р. Очікується, що обсяг реалізованої промислової продукції за підсумками року становитиме 24 907,6 млн. грн.

На фоні підвищення заробітної плати зростатиме фонд оплати праці, що позитивно вплине на розвиток малого і середнього бізнесу, зокрема у торгівельній сфері. Це забезпечить надходження до бюджету на належному рівні та може сприяти зниженню рівня безробіття.

Для забезпечення подальшого розвитку Калуської міської територіальної громади на середньострокову перспективу визначено наступні цілі та пріоритети соціально-економічного розвитку:

- підвищення рівня життя населення;

* зменшення рівня тіньової економіки;
* підвищення конкурентоздатності промислової продукції та збільшення обсягів її виробництва і реалізації, у тому числі шляхом її експорту;
* залучення інвестицій в економіку громади.

Перспективи економічного і соціального розвитку на середньострокову перспективу (2022-2024 роки). Прогноз сформовано відповідно до основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України та основних прогнозних показників економічного і соціального розвитку Калуської міської територіальної громади, які представлено у таблиці нижче.

Основні макропоказники економічного і соціального розвитку України та  
основні показники економічного і соціального розвитку  
Калуської міської територіальної громади у 2020-2024 роках

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника, одиниця виміру | 2020 р. (факт) | 2021 р. (очікув.) | 2022 р.  (прогноз) | 2023 р. (прогноз) | 2024 р. (прогноз) |
| Основні макропоказники економічного і соціального розвитку України | | | | | |
| Валовий внутрішній продукт:  номінальний, млрд. грн. | 4 194,1 | 4 808,5 | 5 368,7 | 5 993,9 | 6 651,0 |
| 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 (ЩВ):  грудень до грудня попереднього року, відсотки | 114,5 | 117,0 | 107,9 | 106,2 | 105,7 |
| Рівень безробіття населення у  віці 15-70 років за методологією Міжнародної організації праці, | 9,5 | 9,2 | 8,5 | 8,0 | 7,8 |
| Сальдо торговельного балансу,  визначене за методологією платіжного балансу, млн доларів СІНА | -1 790 | -6 244 | -8 595 | -10 623 | -12 096 |
| Експорт товарів та послуг: млн  доларів СІНА | 60 673 | 65 983 | 70 286 | 75 686 | 81 668 |
| у відсотках до попереднього року | 95,5 | 108,8 | 106,5 | 107,7 | 107,9 |
| Імпорт товарів та послуг: млн  доларів СІНА | 62 463 | 72 227 | 78 881 | 86 309 | 93 764 |
| 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 в середньому за період | 27,0 | 28,0 | 28,6 | 28,8 | 29,2 |
| на кінець періоду | 28,3 | 28,6 | 28,7 | 28,9 | 29,4 |
| Найменування показника, одиниця виміру | 2020 р. (факт) | 2021 р. (очікув.) | 2022 р.  (прогноз) | 2023 р. (прогноз) | 2024 р. (прогноз) |
| Основні макропоказники економічного і соціального розвитку Калуської міської територіальної громади | | | | | |
| Обсяг реалізованої промислової продукції (товарів, послуг) без ПДВ та акцизу, млн. грн. | 14 802,5 | 24 907,6 | 17 363,0 | 19 360,5 | 19 525,0 |
| Темп зростання (зменшення обсягу реалізованої промислової продукції (товарів, послуг) без ПДВ та акцизу, відсотків до попереднього року, % | 83,9 | 168,3 | 69,7 | 111,5 | 100,8 |
| Обсяг капітальних інвестицій за рахунок усіх джерел фінансування, млн. грн. | 438,6 | 353,6 | 374,8 | 378,5 | 386,1 |
| Обсяг експорту товарів, млн. дол. США | 316,0 | 524,2 | 323,9 | 338,6 | 353,8 |
| у відсотках до попереднього року | 72,8 | 165,9 | 61,8 | 104,5 | 104,5 |
| Обсяг імпорту товарів, млн. дол. США | 249,8 | 378,2 | 295,6 | 308,9 | 322,8 |
| у відсотках до попереднього року | 64,9 | 151,4 | 78,2 | 104,5 | 104,5 |
| Середньомісячна номінальна заробітна плата штатних працівників (IV кв.), гривень | 12 075 | 13 350 | 13 940 | 14 790 | 15 620 |
| у відсотках до (IV кв.) попереднього року | 18,9 | 10,6 | 4,4 | 6,1 | 5,6 |

У прогнозованому періоді планується вжити заходів щодо збільшення обсягів виробництва промислової продукції. Будуть вживатися заходи для підвищення інвестиційної привабливості громади, підтримки малого і середнього підприємництва, забезпечення гідної оплати праці. Як наслідок, прогнозується подальше зростання реальної заробітної плати, враховуючи визначені Урядом показники інфляції, а також зниження рівня безробіття.

При визначенні показників Прогнозу на середньостроковий період враховано наступні положення і показники, визначенні Бюджетною декларацією:

* діючі норми Податкового кодексу (застосування єдиної ставки (18%) оподаткування доходів фізичних осіб);
* підвищення соціальних стандартів;
* збереження зарахування 5 відсотків рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення до місцевих бюджетів за місцем видобутку корисних копалин;
* незастосування у 2022 - 2024 роках до ставок оподаткування, визначених в абсолютних значеннях, акцизного податку, екологічного податку та рентної плати індексів споживчих цін, індексів цін виробників промислової продукції;
* застосування чинних ставок оподаткування основних податків.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Мінімальна заробітна плата | | Посадовий оклад працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки | |
|  | грн | темпи  приросту, % | грн | темпи приросту, % |
| З 01 січня 2022 року | 6500 |  | 2893 |  |
| 3 01 жовтня 2022 року | 6700 | 3,1 | 2982 | 3,1 |
| 3 01 січня 2023 року | 7176 | 7,1 | 3193 | 7,1 |
| 3 01 січня 2024 року | 7665 | 6,8 | 3411 | 6,8 |

Під час формування видаткової частини на 2022 - 2024 роки враховано такі показники:

Відповідно до статті 6 Закону України «Про державні соціальні стандарти та державні соціальні гарантії» базовим державним соціальним стандартом є прожитковий мінімум, встановлений законом, на основі якого визначаються державні соціальні гарантії та стандарти у сферах доходів населення, житлово - комунального, побутового, соціально - культурного обслуговування, охорони здоров’я та освіти.

Прогнозний прожитковий мінімум на 2022 - 2024 роки, врахований у показниках, становить:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показники | 2022 рік | 2023 рік | 2024 рік |
| В розрахунку на одну особу: | | | |
| - з 1 січня року (гривні) | 2393 | 2589 | 2778 |
| - з 1 липня року (гривні) | 2508 | 2713 | 2911 |
| - з 1 грудня року (гривні) | 2589 | 2778 | 2972 |
| Для основних соціальних і демографічних груп населення: | | | |
| дітей віком до 6 років: | | | |
| - з 1 січня року (гривні) | 2100 | 2272 | 2438 |
| - з 1 липня року (гривні) | 2201 | 2381 | 2555 |
| - з 1 грудня року (гривні) | 2272 | 2438 | 2609 |
| дітей віком від 6 до 18 років: | | | |
| - з 1 січня року (гривні) | 2618 | 2833 | 3040 |
| - з 1 липня року (гривні) | 2744 | 2969 | 3186 |
| - з 1 грудня року (гривні) | 2833 | 3040 | 3253 |
| працездатних осіб: | | | |
| - з 1 січня року (гривні) | 2481 | 2684 | 2880 |
| - з 1 липня року (гривні) | 2600 | 2813 | 3018 |
| - з 1 грудня року (гривні) | 2684 | 2880 | 3082 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| осіб,які втратили працездатність: | | | |
| - з 1 січня року (гривні) | 1934 | 2093 | 2246 |
| - з 1 липня року (гривні) | 2027 | 2193 | 2354 |
| - з 1 грудня року (гривні) | 2093 | 2246 | 2403 |

III. Загальні показники бюджету

Загальні показники Прогнозу на середньостроковий період сформовано на основі стратегічних, програмних документах країни і територіальної громади, положень та показників, визначених на відповідні бюджетні періоди прогнозом, схваленим у попередньому бюджетному періоді, та з урахуванням:

* податкового потенціалу громади;
* оцінки результативності та ефективності використання бюджетних коштів;
* обґрунтованості розподілу фінансового ресурсу за напрямками використання;
* збалансованості показників.

Обсяг ресурсу бюджету у 2022-2024 роках прогнозується в обсягах 780,1 млн грн, 825,4 млн грн та 864,3 млн гривень відповідно. У співставних умовах середньорічний темп росту надходжень та витрат складає 105,8% та 104,7%. Загальні показники надходжень до бюджету та загальні граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету у розрізі років середньострокового періоду наведені у додатку 1 до прогнозу бюджету.

Виконання прогнозних показників бюджету в середньостроковому періоді дозволить:

* реалізувати цілі державної політики та місцевого розвитку, включаючи покращення якості надання публічних послуг та комфортності проживання жителів громади;
* забезпечити передбачуваність та послідовність бюджетної політики;
* впровадити соціальні стандарти.

Показники Прогнозу відрізняються від показників, визначених на відповідні бюджетні періоди прогнозом бюджету, схваленим у 2020 році, що обумовлено низкою факторів:

* змінено макропоказники;
* прийнято нові місцеві програми;
* збільшено обсяг доходів/видатків у відповідних роках середньострокового періоду.

IV. Показники доходів бюджету

Прогноз дохідної частини бюджету розроблено відповідно до норм бюджетно-податкового законодавства, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, особливостей податкової політики,

передбачених Бюджетною декларацією та Стратегією розвитку Калуської міської територіальної громади на 2022-2030 років, положень нормативно-правових актів міської ради про встановлення місцевих податків та зборів.

Стратегічними цілями податкової політики в середньостроковому періоді є:

* підвищення якості адміністрування місцевих податків та зборів;
* ефективне акумулювання ресурсів, необхідних для виконання міською радою функцій;
* сприяння економічному та інвестиційному розвитку громади;
* активізація податкового потенціалу громади.

З метою збільшення податкової бази та залучення додаткових надходжень до міського бюджету визначено такі пріоритетні завдання:

* розвиток бюджетоутворюючих галузей міста, розширення діючих виробничих потужностей, збільшення виробництва продукції;
* поліпшення економічних, правових та організаційних умов для залучення інвестиційних ресурсів;
* впровадження заходів, спрямованих на поліпшення бізнес-клімату.

Для виконання пріоритетних завдань передбачається здійснити наступні заходи:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | Перелік заходів | Очікувані результати |
| 1. | Створити нові робочі місця | Підвищення рівня зайнятості та соціального забезпечення населення, зростання надходжень податку на доходи фізичних осіб . |
| 2. | Провести в установленому порядку перевірки фінансово-господарської діяльності суб’єктів господарювання щодо дотримання ними норм законодавства в частині оплати праці у розмірі не менше мінімальної заробітної плати |
| 3. | Провести інвентаризацію земельних ділянок | Задіяння земельного потенціалу громади для залучення інвестицій, збільшення надходжень плати за землю. |
| 4. | Продовжити проведення нормативної грошової оцінки земель |
| 5. | Перегляд укладених договорів оренди земельних ділянок на предмет відповідності розміру орендної плати нормам Податкового кодексу України |
| 6. | Сприяти реєстрації фізичних осіб-підприємців | Розширення сфер діяльності малого бізнесу, зростання надходжень єдиного податку. |
| 8. | Здійснити моніторинг податкового боргу платників податків до бюджету та провести претензійно-позовну роботу щодо його зменшення | Підвищення податкової дисципліни на території громади, зменшення податкового боргу. |

Прогнозні показники доходів бюджету сформовані з урахуванням існуючої податкової бази та реалізації пріоритетних завдань із розширення її потенціалу. Показники доходів бюджету наведені в додатку 2 до прогнозу бюджету. Так, обсяг доходів бюджету складає у 2022 р. - 780,1 млн грн, у 2023 р. - 825,4 млн грн, у 2024 р. - 864,3 млн гривень.

На прогнозні показники доходів бюджету мали вплив зміни до бюджетно- податкового законодавства, зокрема в частині росту соціальних стандартів - мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму, що призвело до збільшення прогнозних показників обсягів бюджетоутворюючих податків: податку та збору на доходи фізичних осіб, податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, єдиного податку, встановлено збір за місця для паркування транспортних засобів.

В структурі власних доходів, які акумулюються на території громади, найбільшу питому вагу мають:

* податок на доходи фізичних осіб -58% (в середньостроковому періоді частка податку збільшується на 1%, темп росту прогнозується на рівні 103,6%);
* єдиний податок - 12% (темп росту - 105%);
* податок на майно - 16% (темп росту - 105,8%).

Основними бюджетоутворюючими підприємствами, які забезпечують близько 25% надходжень до бюджету, є ТОВ «Карпатнафтохім», ДП «Калуська ТЕЦ-НОВА», ТОВ «Гудвеллі Україна», ТОВ «Таркетт Вінісін», ТОВ «КарпатСмоли», TOB «ВІВА Декор», ПрАТ «Сегежа Оріана Україна», Завод ДК «Орісіл», ТОВ «Калушський трубний завод», ТОВ «З Бетони» та інші.

Обсяг освітньої субвенції складає у 2022 р. - 205,8 млн грн, у 2023 р. - 225,4 млн грн, у 2024 р. - 240,8 млн гривень. Збільшення обсягів освітньої субвенції в середньому на 8,2% пояснюється застосуванням нових підходів у формульному розрахунку субвенції та зростанням соціальних стандартів.

Показники трансфертів з інших місцевих бюджетів та їх характеристика наведено у розділі VIII «Взаємовідносини бюджету з іншими місцевими бюджетами» та додатку 11 до Прогнозу міського бюджету.

V. Показники фінансування бюджету, показники місцевого боргу,  
гарантованого територіальною громадою міста боргу і надання

місцевих гарантій

Показники фінансування, місцевого боргу, гарантованого Калуською міською радою боргу та надання місцевих гарантій на 2022-2024 роках наведено у додатках 3, 4 та 5 до цього прогнозу.

Для здійснення видатків капітального характеру, пов’язаних із зміцненням матеріально-технічної бази установ та закладів соціально-культурної сфери, розбудови об’єктів інфраструктури міста, житлово-комунального господарства тощо планується спрямування коштів загального фонду до спеціального фонду (бюджету розвитку) (2022 р. - 20 659 480 грн, 2023 р. - 67 147 500 грн та 2024 р. – 68 183 000 грн).

Станом на 01 січня 2021 р. рахується 15 602 676 грн заборгованості за одержаними у 2013 році з єдиного казначейського рахунку середньостроковими позиками.

Обсяг гарантованого боргу щодо наданої місцевої гарантії КП «Водотеплосервіс» по проекту "Розвиток міської інфраструктури" (прийняття рішення про надання місцевої гарантії - 2009 р., дата закінчення терміну місцевої гарантії - 2027 р., обсяг гарантійних зобов’язань - 8 555 832,08 дол. США) в гривневому еквіваленті визначено відповідно:

* 2022 рік - 15 814 499 грн.;
* 2023 рік - 15 869 794 грн.;
* 2024 рік - 15 980 385 грн.

Прогнозна сума сплати по кредиту відповідно до графіку погашення в іноземній валюті на прогнозований період склала:

* 2022 рік – 552 955 дол. США;
* 2023 рік - 552 955 дол. США.;
* 2024 рік - 552 955 дол. США.

Враховуючи надходження доходів до бюджету розвитку, є ризики щодо не погашення гарантованого містом боргу.

VI. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету

Прогноз видаткової частини бюджету розроблено відповідно до положень бюджетно-галузевого законодавства, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального України, пріоритетів бюджетної політики, передбачених Бюджетною декларацією та Стратегією розвитку Калуської громади, розрахованих прогнозних показників дохідної частини бюджету та з урахуванням особливостей реформ, які впроваджуються у відповідних галузях.

На прогнозні показники видатків мали вплив зростання розмірів соціальних гарантій (мінімальної заробітної плати, прожиткового мінімуму тощо), а також впровадження реформ у сфері освіти.

Основною метою розподілу коштів бюджету є забезпечення надання якісних публічних послуг та підвищення життєвого рівня населення громади.

Державне управління

Надані законодавством повноваження у сфері державного управління у Калуській громаді реалізовуються через представлені виконавчими органами, у тому числі управліннями, відділами та секторами із загальною чисельністю 319 штатних одиниць станом на 01.07.2021 року.

Метою діяльності є організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення функціонування органів місцевого самоврядування, керівництво та управління виконавчими органами у відповідних сферах для ефективного представлення інтересів територіальної громади та здійснення від її імені та в її інтересах функцій і повноважень місцевого самоврядування, визначених Конституцією та законами України.

Пріоритетним напрямком у сфері державного управління є надання виконавчими органами Калуської міської ради високоякісних і доступних адміністративних, соціальних та інших послуг населенню, налагодження ефективного діалогу та партнерських відносин виконавчих органів з організаціями громадянського суспільства, забезпечення участі громадськості у реалізації регіональної політики та розв’язанні питань місцевого значення. У 2022-2024 роках передбачається здійснити такі заходи:

- забезпечення принципу прозорості у діяльності виконавчих органів міської ради;

- впровадження інформаційних технологій та електронного документообігу;

- організація ефективної діяльності надання адміністративних послуг .

Освіта

Пріоритетом розвитку громади в галузі освіти є реалізація права кожного громадянина на освіту, забезпечення якісної, сучасної та доступної освіти.

Основні цілі державної політики та місцевого розвитку у сфері освіти полягають у:

* формуванні оптимальної мережі закладів освіти, організації їх матеріально- технічного та фінансового забезпечення;
* наданні якісної освіти.

Для досягнення визначених цілей передбачено виконання наступних завдань:

* створення нового освітнього середовища, яке відповідає вимогам сьогодення;
* забезпечення доступності дошкільної та загальної середньої освіти, упорядкування мережі малокомплектних шкіл;
* сприяння підвищенню мотивації учнів до навчання, а вчителів до професійного розвитку;
* надання освітніх послуг учням з особливими освітніми потребами максимально наближено до місця проживання та з урахуванням їх індивідуальних потреб і можливостей;
* оптимізація мережі навчальних закладів з урахуванням демографічних, економічних, соціальних перспектив розвитку громади, вимог сьогодення та потреб суспільства;

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;

сприяння підвищенню мотивації учнів до навчання, а вчителів - до професійного розвитку;

надання освітніх послуг учням з особливими освітніми потребами максимально наближено до місця проживання та з урахуванням їх індивідуальних потреб і можливостей.

Для здійснення запланованих заходів передбачено у 2022 році – 445 605 750 грн, в 2023 році – 485 047 050 грн, в 2024 році – 516 700 050 млн гривень. Середньорічний темп росту видатків становить 107,7%.

Прогнозні показники видатків бюджету у сфері освіти сформовані з урахування необхідності забезпечення рівного доступу до якісної освіти 2311 дітей дошкільного віку, 9 671 учня, у тому числі 93 особи з особливими освітніми потребами. Реалізація освітніх послуг буде здійснюватися через існуючу мережу освітніх закладів, яка включає 14 закладів дошкільної освіти, 23 установи загальної середньої освіти та 4 заклади позашкільної освіти.

Охорона здоров’я

Цілі державної політики у сфері охорони здоров’я направлені на перехід від утримання мережі комунальних закладів охорони здоров’я (ліжок, персоналу) до оплати реальних результатів діяльності цих закладів - фактично наданих пацієнтам медичних послуг .

Основні результати, яких планується досягти:

* підвищення рівня медичного обслуговування населення;
* запровадження нових підходів до організації роботи закладів охорони здоров’я.

Прогнозні показники видатків бюджету у сфері охорони здоров’я сформовані з урахування необхідності забезпечення видатків по установах медицини на оплату енергоносіїв, це 2 заклади вторинної допомоги населенню, центр первинної медико-санітарної допомоги та стоматологічна поліклініка та частково на місцеві програми підтримки даних підприємств.

Для здійснення запланованих заходів передбачено відповідно:

* 2022 рік – 26 853 400 грн.;
* 2023 рік – 28 430 500 грн.;
* 2024 рік – 29 970 000 грн.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

Пріоритетами у сфері соціального захисту та соціального забезпечення є удосконалення механізму забезпечення адресності соціальної підтримки населення, реалізація державної політики та програм, затверджених міською радою у сфері соціального захисту населення, покращення матеріального стану та умов життя вразливих верств населення шляхом надання соціальних допомог та пільг, забезпечення якісного надання соціальних послуг.

У 2022 - 2024 роках передбачається здійснити наступні заходи:

* сприяння підвищенню рівня соціальної захищеності населення, підтримка ветеранів війни та праці, інвалідів, малозабезпечених верств населення, учасників АТО та ООС та їх родин, внутрішньо переміщених з тимчасово окупованої території;
* покращення системи соціально-економічних, матеріально-побутових, медичних, культурних заходів, спрямованих на посилення соціального захисту найбільш вразливих верств населення Калуської громади;
* оздоровлення та відпочинок дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, обдарованих дітей, дітей загиблих учасників АТО, діти із малозабезпечених сімей, дітей-інвалідів, дітей з багатодітних сімей;
* підвищити ефективність соціальної роботи з сім’ями, молоддю;
* реалізація заходів, спрямованих на військово-патріотичне виховання молоді та дітей;
* надання компенсації за пільговий проїзд окремих категорій громадян;
* державної політики із забезпечення рівних прав та можливостей жінок та чоловіків;
* державної політики з питань сім’ї.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

* охоплення соціальним захистом максимальної кількості сімей, які потребують підтримки держави та місцевої влади;
* підвищення рівня соціального захисту найбільш соціально незахищених верств населення та ефективності використання бюджетних коштів соціального спрямування;
* забезпечення права дитини на сімейне виховання, розвиток сімейних форм виховання дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування.

Для здійснення запланованих заходів передбачено відповідно:

* 2022 рік – 32 545 900 грн.; ;
* 2023 рік – 13 879 500 грн.;
* 2024 рік – 14 562 800 грн.

Культура і мистецтво

Головними пріоритетами галузі будуть збереження, відтворення та примноження духовних і культурних здобутків українського народу.

Основною метою розвитку культури є створення сприятливих умов для задоволення інтелектуальних та духовних потреб населення, розвитку культурних і творчих ініціатив з урахуванням місцевих особливостей, забезпечення умов для суспільної та культурної самореалізації талановитої особистості.

У 2022 - 2024 роках передбачається:

* створення оптимальних умов для організації дозвілля та реалізації прав членів територіальної громади міста Коломия на вільний доступ до культурних цінностей;
* реалізація у закладах культури міста сучасних форм роботи та підтримка прогресивних ідей культурно-мистецької діяльності (європейський досвід);
* організація та проведення загальноміських культурно-мистецьких заходів для різних верств населення, підвищення якості культурно-мистецьких заходів;
* сприяння розвитку жанрового аматорського мистецтва на ефективній індивідуальній та колективній основі;
* забезпечення розвитку та запровадження нових форм у роботі бібліотечної справи;
* створення комфортних умов для проведення дозвілля мешканців та перебування гостей міста;
* зміцнення та модернізація матеріально-технічної бази закладів культури.

Основними результатами, які планується досягти, є:

* створення належних умов праці для підвищення ефективності та якості навчально-виховного процесу, для комфортної діяльності аматорських колективів та зручних умов для проведення дозвілля населенням;
* залучення більшої аудиторії у заклади культури, підвищення якості надання культурних послуг;
* створення сучасних культурних продуктів для різних вікових категорій та соціальних груп населення із врахуванням світових тенденцій у галузі культури та мистецтва;
* популяризація культурних традицій національних груп, що проживають у Калуській громаді;
* забезпечення належного доступу до культурних надбань, залучення громадських ініціатив;
* розширення спектру платних послуг, що надаються закладами культури, відповідно до потреб населення, впровадження нових джерел отримання платних послуг (нові об'єднання, гуртки за інтересами, студії, клуби, майстерні і т.д.).

Для здійснення запланованих заходів передбачено відповідно:

* 2022 рік – 30 506 200 грн.;
* 2023 рік – 28 795 800 грн.;
* 2024 рік – 30 415 700 грн.

За рахунок коштів бюджету Калуської міської територіальної громади у прогнозованому періоді будуть утримуватись 20 бібліотек, що входять в структуру КЗ «Централізована бібліотечна система», 3 музеї та 1 музейно-виставкова зала, палац культури “Мінерал” та «Юність», 3 будинки культури та 18 народних домів.

Фізична культура і спорт

Головними пріоритетами галузі будуть всебічне фізичне виховання та становлення здорової нації. Головна мета - формування у населення громади активної соціальної орієнтації на здоровий спосіб життя, спортивно-масова робота з населенням.

Основною метою розвитку фізичної культури і спорту є максимальна реалізація здібностей дітей та обдарованої молоді у дитячо-юнацькому, резервному спорті, спорті вищих досягнень, формування патріотичних почуттів, розвиток олімпійських та неолімпійських видів спорту.

У 2022 - 2024 роках передбачається здійснити наступні заходи:

* збереження діючої мережі дитячо-юнацьких спортивних шкіл, підвищення ефективності її роботи та забезпечення модернізації і зміцнення матеріально-технічної бази необхідним обладнанням та інвентарем;
* оновлення діючих та будівництво нових спортивних споруд;
* забезпечення підготовки та участі спортсменів різних вікових груп у спортивних заходах різного рівня та видів спорту;
* підготовка спортивного резерву, підтримка спорту вищих досягнень, спорту інвалідів та ветеранів.
* створення стимулів для здорового способу життя і здорових умов праці шляхом розвитку інфраструктури для занять фізичною культурою, спортом та активного відпочинку;
* забезпечення розвитку спортивної інфраструктури громади;
* залучення широких верств населення до занять спортом;
* максимальна реалізація здібностей обдарованої молоді у дитячо- юнацькому спорті;
* відзначення кращих спортсменів та тренерів міста;
* приведення існуючих спортивних споруд до належного стану спортивної інфраструктури міста, оновлення їх до сучасних вимог;
* проведення пропагандистської роботи з формування позитивного іміджу фізичного виховання, фізичної культури і спорту. Впровадження соціальної реклами щодо здорового способу життя;
* сприяння в розвитку співробітництва у сфері фізичної культури і спорту з іншими містами та державами.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

* підготовка спортсменів високого рівня;
* підвищення рівня залучення населення до занять фізичною культурою та масовим спортом, зміцнення здоров’я нації та запобігання захворюванням;
* піднесення здобутків спортсменів міста у змаганнях різного рівня;
* зміцнення матеріально-технічної бази спортивних об’єктів;
* популяризація здорового способу життя та подолання суспільної байдужості до здоров’я населення.

Для здійснення запланованих заходів передбачено відповідно:

* 2022 рік – 22 683 400 грн.;
* 2023 рік – 24 812 700 грн.;
* 2024 рік – 26 676 000 грн.

Середньорічний темп росту видатків становить 108,4 %.

За рахунок коштів бюджету у прогнозованому періоді будуть утримуватись 2 дитячо - юнацькі спортивні школи з кількістю 908 учнів, Центр фізичного здоров’я «Спорт для всіх» та здійснюватиметься фінансування заходів підтримки спорту вищих досягнень та громадських спортивних організацій Калуської міської територіальної громади.

Житлово-комунальне господарство

Пріоритетними завданнями розвитку житлово-комунального господарства та інфраструктури визначено:

* підвищення рівня благоустрою Калуської територіальної громади;
* підвищення рівня енергоефективності;
* забезпечення прозорості встановлення тарифів на всі види послуг;
* стимулювання формування відповідального власника житлового фонду;
* поліпшення транспортно - експлуатаційного стану автомобільних доріг загального користування;
* підвищення якості надання житлово-комунальних послуг;
* поліпшення стану вулично-дорожньої мережі;

У 2022 - 2024 роках передбачається здійснити наступні заходи:

* забезпечення утримання на належному рівні зелених зон громади та поліпшення їх екологічних умов;
* забезпечення належного санітарного стану громади;
* інші заходи щодо благоустрою територій громади;
* поточний дрібний ремонт та експлуатаційне утримання автомобільних доріг загального користування на усій мережі доріг;
* підвищення ефективності використання енергоносіїв, підвищення енергоефективності будинків, створення стимулів та умов для переходу економіки на раціональне використання та економне витрачання енергоресурсів;
* забезпечення виконання регіональних цільових програм;
* створення максимально адаптованої інфраструктури для велосипедистів, пішоходів та людей з особливими потребами.

Основними результатами, яких планується досягти, є:

* поліпшення технічного стану об’єктів інфраструктури та загального зовнішнього освітлення міста та сіл громади, естетичного вигляду об’єктів та елементів благоустрою громади;
* впорядкування та подальший розвиток територій загального користування та зон відпочинку для мешканців громади;
* зменшення популяції безпритульних тварин, загроз для громадян, що поширюються ними, забезпечення гуманного ставлення до тварин;
* збереження енергоресурсів та їх економне використання;
* покращення благоустрою та створення умов для безпечного руху автотранспорту та пішоходів;
* поліпшення транспортно - експлуатаційного стану існуючих автомобільних доріг і приведення його у відповідність з вимогами нормативних документів.

На реалізацію завдань у сфері житлово - комунального господарства передбачається спрямувати

* 2022 рік – 86 424 200 грн.;
* 2023 рік – 108 610 600 грн.;
* 2024 рік – 84 206 700 грн.

Прогнозні показники сформовані з урахуванням необхідності забезпечити підвищення рівня комфортності проживання громади, та включають видатки на організацію благоустрою, забезпечення озеленення міста, утримання кладовищ, забезпечення сан очистки, оплата електроенергії, капітальний ремонт об’єктів благоустрою.

З метою зменшення гендерних розривів, послаблення негативних та посилення позитивних тенденцій у галузях з точки зору забезпечення тендерних потреб та задоволення гендерних інтересів в прогнозі місцевого бюджету враховані результати гендерного аналізу бюджетних програм, які проводилися головними розпорядниками коштів.

Загальний обсяг видатків та надання кредитів з бюджету у 2022 році передбачається в сумі 780 114 260 грн, у 2023 році – 825 420 150 грн, у 2024 році – 864 306 450 гривень. Середньорічний темп росту складає 105%. Граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету у розрізі головних розпорядників бюджетних коштів наведено в додатку 6.

В структурі граничних показників видатків (додаток 7) найбільшу питому вагу займають видатки на освіту - 57,1%, житлово-комунальне господарство - 11,9%, духовний та фізичний розвиток 6,8 %, соціальний захист та соціальне забезпечення - 4,2%.

Надання кредитів на прогнозований період не передбачається.

VII. Бюджет розвитку

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

Упродовж середньострокового періоду планується продовжити комплекс робіт, спрямованих на розв’язання актуальних проблем соціально-економічного розвитку Калуської територіальної громади у галузях бюджетної сфери житловокомунального господарства та регіонального розвитку.

Основним фінансовим джерелом реалізації інвестиційних проектів у 2022 - 2024 роках залишається передача коштів загального фонду до бюджету розвитку спеціального фонду бюджету міської територіальної громади.

Реалізація запланованих цілей та завдань здійснюватиметься за рахунок коштів бюджету розвитку, обсяг якого у середньостроковому періоді становитиме: у 2022 р. – 30 659 480 грн, у 2023 р. – 77 147 500 грн, у 2024 р. – 78 183 000 грн.

VIII. Взаємовідносини з іншими бюджетами

Обсяги міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів для бюджету Кропивницької міської територіальної громади на 2022-2024 роки (освітня субвенція) та з бюджету територіальної громади до державного бюджету (реверсна дотація) передбачаються на підставі Бюджетної декларації, прийнятої Верховною Радою України 15 липня 2021 року (додаток 11).

Міжбюджетні трансферти мають цільове спрямування і використовуються відповідно до порядків їх використання. Основою міжбюджетних трансфертів з державного бюджету є освітня субвенція. Темпи зростання обсягів освітньої субвенції з державного бюджету становлять на 2022 рік до плану 2021 року - 109,1%, на 2023 рік до проекту 2022 року - 109,5 %, на 2024 рік до проекту 2023

року - 106,8 %.

IX. Інші положення та показники прогнозу бюджету

Під час складання прогнозу видаткової частини бюджету в першочерговому порядку врахована потреба в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати та на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв’язку, які споживаються бюджетними установами.

При цьому, враховано комплекс заходів, направлених на економію бюджетних коштів та раціональне їх використання.

Резервний фонд місцевого бюджету запрогнозовано на 2022 р. - 500 000 грн, на 2023 р. - 750 000 грн, на 2024 р. - 700 000 грн.

Рішення про виділення коштів з цього фонду, відповідно до статті 24 Бюджетного кодексу України, приймаються виконкомом міської ради, у порядку встановленому Кабінетом Міністрів України.

Головні розпорядники бюджетних коштів в особі їх керівників організовують внутрішній контроль і внутрішній аудит та зобов’язані забезпечувати дотримання законності та ефективності використання бюджетних коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, завдань, планів і вимог щодо діяльності бюджетної установи. Беруть зобов’язання на здійснення видатків виключно у межах відповідних бюджетних призначень, затверджених на відповідний рік.