

СХВАЛЕНО
Рішення виконавчого
комітету міської ради
30.08.2021 р. № 144

**Прогноз
бюджету Бериславської міської територіальної
громади на 2022–2024 роки
2153400000
(код бюджету)**

I. Загальна частина

Прогноз бюджету Бериславської міської територіальної громади на 2022-2024 роки (далі - Прогноз) розроблений відповідно до норм Бюджетного та Податкового кодексів України, з урахуванням положень Бюджетної декларації на 2022-2024 роки, схваленої постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 № 548, основних прогнозних показників економічного і соціального розвитку Бериславської міської територіальної громади на 2022-2024 роки, а також на основі показників галузевих програм, аналізу економічної ситуації, стану фінансового потенціалу Бериславської міської територіальної громади.

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

Метою Прогнозу як документа середньострокового планування є:

- встановлення взаємозв'язку між стратегічними цілями розвитку громади та можливістю бюджету;
- послідовність та передбачуваність бюджетної політики, що дозволить забезпечити фінансову стабільність;
- посилення бюджетної дисципліни і визначення чітких правил роботи, яких будуть дотримуватися всі учасники бюджетного процесу.

Основними завданнями бюджетної політики на середньостроковий період незмінно залишаються:

- забезпечення надання бюджетними установами якісних соціальних послуг населенню громади;
- фінансове забезпечення виконання державних, регіональних та міських програм;
- забезпечення виконання дохідної частини бюджету Бериславської міської територіальної громади з урахуванням позитивної динаміки у порівнянні з попередніми роками;
- вжиття заходів до залучення додаткових надходжень до бюджету Бериславської міської територіальної громади, зокрема, шляхом забезпечення ефективного управління об'єктами комунальної власності та земельними ресурсами;

- підвищення прозорості, ефективності та результативності управління бюджетними коштами;
- підтримка і розвиток підприємств (закладів, установ) та окремих напрямів і галузей діяльності суспільства в межах фінансової спроможності бюджету міської територіальної громади.

Очікуваними результатами від реалізації бюджетної політики у середньостроковій перспективі є:

- забезпечення сталого збільшення надходжень до бюджету;
- гарантування у повному обсязі виплати заробітної плати працівникам бюджетної сфери відповідно до умов оплати праці та в розмірі не менше мінімального, визначеного на відповідний рік;
- своєчасність проведення розрахунків за комунальні послуги та енергоносії, спожиті бюджетними установами (організаціями), які фінансуються з бюджету Бериславської міської територіальної громади;
- забезпечення якісної, сучасної і доступної освіти, середньої освіти, розвитку інклюзивної системи освіти;
- доступ до основних медичних послуг;
- удосконалення розподілу бюджетних коштів, спрямованих на досягнення стратегічних пріоритетів розвитку громади.

Прогноз містить цілі державної політики у відповідній сфері діяльності, формування та/або реалізацію яких забезпечують головні розпорядники коштів бюджету Бериславської міської територіальної громади.

У межах граничних показників видатків та надання кредитів головними розпорядниками коштів визначено показники досягнення цілей державної політики на 2022-2024 роки.

Прогноз відповідно до статті 75¹ Бюджетного кодексу України є основою для складання проєкту бюджету Бериславської міської територіальної громади, проте його показники потейційно можуть перебувати під впливом макроекономічних чинників, а також спонтанних дій чи рішень органів влади.

Показники Прогнозу можуть відрізнятися від показників бюджету з таких причин:

- зростання тарифів на комунальні послуги та енергоносії, а також підвищення соціальних стандартів понад рівень, визначений Бюджетною декларацією на 2022-2024 роки;
- прийняття центральними органами влади рішень, що можуть призвести до збільшення видатків бюджету громади, без передачі відповідного фінансового ресурсу;
- невиконання дохідної частини бюджету Бериславської міської територіальної громади, зумовлене змінами в економічному середовищі;
- встановлення міжбюджетних трансфертів з державного бюджету в обсягах, що не забезпечують потребу установ на рівні, визначеному законодавством;
- зміни бюджетного та податкового законодавства; - зміна податкових ставок, термінів і правил сплати податків;
- введення або відміна пільг;
- інфляційний фактор.

Прогноз бюджету Бериславської міської територіальної громади базується на принципах збалансованості, обґрунтованості, ефективності та результативності.

II. Основні прогностичні показники економічного і соціального розвитку Бериславської міської територіальної громади у 2022-2024 роках

Відповідно до адміністративно-територіальної реформи, проведеної в Україні, з 01.01.2021 створено Бериславську міську територіальну громаду, до складу якої увійшли м. Берислав та 9 сіл (с.Новий Берислав, с.Зміївка, с.Раківка, с.Урожайне, с.Томарино, с.Шляхове, с.Новосілка, с.Першотравнево, с.Тараса Шевченко). Площа новоствореної громади складає 456,2 тис. га., наявне населення громади становить 244,6 тис. осіб. кількість населення – 18,3 тис. осіб з урахуванням кількості населення приєднаних громад.

Станом на 01 липня 2021 року на обліку Бериславської ДПІ ГУ ДПС у Херсонській області, Автономній Республіці Крим та м. Севастополі перебувало 313 юридичних осіб та 517 фізичних осіб-підприємців (830 суб'єктів малого підприємництва).

Спрощену систему оподаткування протягом першого півріччя 2021 року застосували 496 платників єдиного податку.

Середньомісячна заробітна плата по Бериславській МТГ (за даними Бериславської ДПІ) за I півріччя 2021 року становила 8862 грн, що на 16,5% менше середньої заробітної плати по області (10613 грн). По відношенню до встановленого рівня мінімальної заробітної плати (6000 грн) більше в 1,5 рази.

Середньооблікова кількість штатних працівників підприємств, установ та організацій територіальної громади у першому півріччі 2021 року, відповідно до розрахункових значень, складає 2675 осіб.

Станом на 01.07.2021 року 162 особи мають статус безробітного. Протягом січня-червня 2021 року працевлаштовано 109 осіб, у тому числі – 38 безробітних, до участі у громадських та інших роботах тимчасового характеру залучено 61 безробітних, охоплено професійним навчанням, підвищенням кваліфікації 10 безробітних.

На території громади працюють 5 промислових підприємств. Найбільш розвинутими галузями промисловості Бериславської МТГ є: машинобудівна (виробництво запасних частин для тепловозних дизелів та рухомого складу) та харчова (виробництво хліба та хлібобулочних виробів).

ПАТ «Бериславський машинбудівний завод» протягом 2020 року реалізовано продукції на суму 369043,6 тис.грн, у тому числі експортна продукція складає 102102,5 тис.грн. Питома вага експортної продукції в загальному обсягу реалізації склала 27,7% до підприємств Росії, Латвії, Естонії, Болгарії та Польщі. На 2021 рік плановий обсяг реалізації продукції складає 417123,5 тис.грн, темп росту в порівнянні з 2020 роком становить 113%.

Агропромисловий комплекс громади налічує 6 активних сільськогосподарських підприємств. Наявність всіх сільськогосподарських угідь на території Бериславської міської територіальної громади складає 38 768,8 га, в тому числі рілля становить 35222,1 га.

Основну частину земель сільськогосподарського призначення обробляють сільськогосподарські підприємства: ТОВ «ЮТС-Агропродукт», ФГ «Юкос і К».

З урахуванням міжбюджетних трансфертів доходи бюджету Бериславської міської територіальної громади за I півріччя 2021 року становлять 85973,2 тис. грн, в тому числі сума власних та закріплених доходів становить 38384,0 тис. грн. Обсяг міжбюджетних трансфертів складає 47589,2 тис. грн, що становить 55,4 відсотка в

загальному обсязі надходжень бюджету. Видатки бюджету з урахуванням трансфертів за звітний період освоєно в сумі 82637,1 тис. грн.

З усіх проведених видатків загального фонду за I півріччя 2021 року 82,0% складають видатки на оплату праці з нарахуваннями працівникам бюджетних установ та 3,6% на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, спожитих бюджетними установами,

На видатки розвитку спрямовано 2169,8 тис. грн, або 67,6% від загального обсягу видатків спеціального фонду звітного періоду.

Станом на 01.07.2021 року дебіторська та кредиторська заборгованість по видаткам відсутня.

Основні надходження до бюджету громади забезпечують:

- підприємства промисловості: Приватне акціонерне товариство "Бериславський машинобудівний завод" та ТОВ "Берислав хлібозавод",
- підприємства агропромислового комплексу;
- бюджетні установи;
- представники малого та середнього бізнесу;
- комунальні підприємства та заклади.

В галузі освіти створено необхідні умови для виховання дітей, їх соціального захисту, фізичного, інтелектуального та духовного розвитку. По Бериславській територіальній громаді функціонує 22 заклади освіти. Всього охоплено дошкільною освітою 542 дітей. Мережа дошкільних навчальних закладів міста відповідає потребам населення. Збережено мережу спеціалізованих груп дітей з вадами здоров'я. Дошкільні навчальні заклади працюють за різними напрямками роботи. У закладах загальної середньої освіти навчається 2151 учня. Для успішного навчання та соціалізації дітей з особливими освітніми потребами функціонують класи з інклюзивною формою навчання у 5 освітніх закладах освіти, в яких навчається 65 дітей.

В галузі фізичної культури та спорту збережено та діє дитячо-юнацька спортивна школа, в яких займається 320 дітей, що становить 14,9% від усієї кількості дітей шкільного віку.

Для забезпечення подальшого розвитку Бериславської міської територіальній громади на середньострокову перспективу визначено наступні цілі та пріоритетні завдання соціально-економічного розвитку:

- покращення якості життя населення;
- підвищення конкурентоспроможності суб'єктів господарювання, зміцнення позицій місцевих підприємців на внутрішньому та зовнішньому ринках, посилення інвестиційної та інноваційної активності;
- забезпечення сприятливих умов для подальшого розвитку підприємництва;
- забезпечення належного функціонування житлово-комунальної, інженерно-транспортної інфраструктури і, як наслідок, покращення умов проживання населення, благоустрою та естетичного вигляду міста;
- покращення якості та доступності широкого спектру соціальних послуг, у тому числі субсидій населенню на оплату житлово-комунальних послуг;
- поліпшення якості та доступності освіти, медичного обслуговування населення, розвиток культури та спорту.

Перспективи економічного і соціального розвитку Бериславської міської територіальної громади на середньострокову перспективу (2022-2024 роки)

Найменування показника, одиниця виміру	2021 рік (очікуване)	2022 рік (план)	2023 рік (план)	2024 рік (план)
Основні макропоказники економічного і соціального розвитку України				
Валовий внутрішній продукт, у відсотках до попереднього року	104,1	103,8	104,7	105,0
Індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року), відсотки	108,9	106,2	105,3	105,0
Індекс цін виробників (грудень до грудня попереднього року), відсотки	117,0	107,8	106,2	105,7
Основні показники економічного і соціального розвитку Бериславської міської територіальної громади				
Чисельність наявного населення, тис. осіб	18,3	18,35	18,41	18,48
Загальний приріст населення, осіб	40	50	60	75
Кількість малих (враховуючи ФОП), зареєстрованих як платники податків, од., в тому числі:	830	835	840	845
- юридичних осіб	313	313	314	314
- фізичні особи-підприємці	517	522	526	531
Середньомісячна заробітна плата, грн	10200,0	10500,0	11000,0	11500,0
Середньомісячна заробітна плата, у відсотках до попереднього року	X	103	104,7	104,5
Надходження до загального фонду бюджету громади	151557,3	153446,7	163988,0	173675,3

III. Загальні показники бюджету Бериславської міської територіальної громади на 2022-2024 роки

Прогноз включає показники бюджету міської територіальної громади за основними видами доходів, видатків, кредитування та фінансування, взаємовідносинами бюджету територіальної громади з бюджетами інших рівнів, враховує положення та показники, визначені прогнозом, схваленим у попередньому бюджетному періоді.

Загальні показники Прогнозу на середньостроковий період сформовано на основі стратегічних, програмних документах країни, чинних норм податкового та бюджетного законодавства і основних прогнозних показників економічного і соціального розвитку Бериславської міської територіальної громади на 2021-2024 роки та з урахуванням податкового потенціалу громади, оцінки результативності та ефективності використання бюджетних коштів, обґрунтованості розподілу фінансового ресурсу за напрямками використання, збалансованості показників.

Показники, визначені Бюджетною декларацією, які враховано при складанні Прогнозу:

Ріст ПДФО – 2022 – 116,0 % 2023 – 104,1% 2024 – 104,0 %

Індекс споживчих цін – 2022 – 106,2 %

2023 – 105,3 %

2024 – 105,0 %

Мінімальна ЗП

з 01.01.2022 – 6 500 грн.

з 01.10.2022 – 6 700 грн. (+8,4%)

з 01.01.2023 – 7 176 грн. (+9,6%)

з 01.01.2024 – 7 665 грн. (+6,8%)

Прожитковий мінімум на 1 особу

з 01.01.2022 – 2 393 грн (з 1 липня – 2508 гривень, з 1 грудня – 2589 гривень).

з 01.01.2023 – 2 589 грн (з 1 липня – 2713 гривень, з 1 грудня – 2778 гривень).

01.01.2024 – 2 778 грн (з 1 липня – 2911 гривень, з 1 грудня – 2972 гривень).

Обсяг фінансового ресурсу бюджету Бериславської міської територіальної громади у 2022-2024 роках прогнозується в сумі 157424,0 тис. грн, 168214,3 тис. грн та 178143,4 тис. грн відповідно. У співставних умовах середньорічний темп росту надходжень та витрат складає 106,4%.

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.

IV. Показники доходів бюджету

Дохідну частину бюджету Бериславської міської територіальної громади на 2022 – 2024 роки розраховано з урахуванням чинних норм податкового та бюджетного законодавства, макроекономічних показників економічного та соціального розвитку країни та поточного виконання бюджету.

Стратегічними цілями податкової політики в середньостроковому періоді є:

- активізація податкового потенціалу громади;
- сприяння економічному та інвестиційному розвитку громади;
- ефективне акумулювання ресурсів, необхідних для виконання власних повноважень;

- підвищення якості адміністрування місцевих податків та зборів.

З метою розширення податкової бази та залучення додаткових надходжень до бюджету Бериславської міської територіальної громади визначено такі пріоритетні завдання:

- сприяння розвитку підприємств, розширення діючих виробничих потужностей, збільшення виробництва продукції;
- поліпшення економічних, правових та організаційних умов для залучення інвестиційних ресурсів та задіяння земельного потенціалу громади;
- перегляд щорічно ставок місцевих податків і зборів;
- впровадження заходів, спрямованих на поліпшення бізнес-клімату.

Для виконання пріоритетних завдань передбачається здійснити наступні заходи:

- проведення заходів детінізації відносин у сфері зайнятості населення, легалізації трудових відносин та виплати заробітної плати. Очікуваний результат –

підвищення рівня зайнятості та соціального забезпечення населення, зростання надходжень податку на доходи фізичних осіб;

- проведення інвентаризації земельних ділянок, переглядання укладених договорів оренди землі на предмет відповідності розміру орендної плати нормам Податкового кодексу України, а також в частині оновлення нормативно-грошової оцінки земель, забезпечення оформлення земельних ділянок, які використовуються без правостановлюючих документів, що забезпечить задіяння земельного потенціалу громади, збільшення надходжень плати за землю;

- організація реєстрації фізичних осіб-підприємців у доступній формі та у найкоротші терміни, що очікувано розширить сфери діяльності малого бізнесу, збільшить надходження єдиного податку;

- здійснення моніторингу податкового боргу платників податків до бюджету, організація та проведення претензійно-позовної роботи щодо його зменшення.

Основними факторами впливу на збільшення надходжень платежів до бюджету Бериславської міської територіальної громади є:

- збільшення кількості робочих місць;
- своєчасна виплата заробітної плати;
- сприятливий клімат для іноземних інвестицій в економіку територіальної громади;

- збільшення власних надходжень бюджетних установ.

Прогнозні показники доходів бюджету сформовано на основі існуючої податкової бази та реалізації пріоритетних завдань по розширенню її потенціалу. Показники доходів бюджету Бериславської міської територіальної громади наведено в додатку 2 до Прогнозу.

У структурі доходів найбільшу частку становитимуть податкові та неподаткові надходження – 73%; міжбюджетні трансферти – 27%.

З урахуванням вищезазначених особливостей загальні показники доходів бюджету міста (без врахування міжбюджетних трансфертів) зростають, а саме: у 2022 році порівняно з плановим показником 2021 року на 6966,8 тис. грн або на 9,9%, у 2023 році порівняно з прогнозним показником 2022 року на 2357,5 тис. грн або на 3,0%, а у 2024 році порівняно з прогнозним показником 2023 року на 2395,5 тис. грн або на 3,0%.

Структура доходів бюджету Бериславської міської територіальної громади на 2022 – 2024 роки залишається стабільною та найбільшу питому вагу в формуванні дохідної частини (без урахування міжбюджетних трансфертів) складають податкові надходження, а саме: у 2021 році – 91,0 % усіх доходів, у 2022 році – 92,3 %, у 2023 та 2024 роках – 92,5 % та 92,7 % відповідно.

Найвагомішим джерелом формування дохідної частини бюджету громади, є податок на доходи фізичних осіб. Питома вага надходження податку з доходів фізичних осіб у складі доходів загального фонду бюджету територіальної громади (без трансфертів) становлять: - у 2021 році – 61,6 %, 2022 році – 65,0 %, 2023 році – 65,7 %, 2024 році – 66,4 %. Прогноз надходжень з податку на доходи фізичних осіб розраховано відповідно до єдиної ставки (18 %) оподаткування доходів фізичних осіб, сталого 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 прогноуються у 2022 році на рівні 16%, у 2023 та 2024 роках – на 4,1%.

Єдиний податок – це другий бюджетоутворюючий податок. Надходження по єдиному податку складають питому вагу: - у 2021 році – 16,4 %, 2022 році – 15,2 %, 2023 році – 14,9 %, 2024 році – 14,6 %. Прогнозний обсяг єдиного податку на 2022-2024 роки розраховано з урахуванням положень Податкового кодексу України, фактичних надходжень, кількості платників, за ставками, встановленими рішенням Бериславської міської ради від 24 червня 2021 року № 320. Темпи росту єдиного податку прогноуються у 2022 році на рівні 2,3%, у 2023 та 2024 роках – на 0,8 %.

Розрахунок прогнозної суми податку на майно на 2022-2024 роки проведено за підсумками фактичних надходжень за попередні роки, за ставками, визначеними рішеннями міської ради, з урахуванням перегляду договорів оренди земельних ділянок в частині збільшення розміру орендної плати, поновлення строку дії договорів оренди, прийняття рішень про встановлення факту користування земельною ділянкою без оформлення правовстановлювальних документів, погашення податкового боргу та темпів зростання мінімальної заробітної плати.

У 2022 році прогноуються зменшення надходження податку на майно на 3,3%, у 2023 та 2024 роках планується темп росту – на рівні 0,8 %.

Прогнозні надходження акцизного податку на 2022-2024 роки розраховані виходячи з фактичних надходжень, розширення бази оподаткування, за ставкою 5 % в частині акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (пива, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну) та з урахуванням вимог діючого законодавства щодо спрямування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального в розмірі 13,44 відсотка до бюджетів територіальних громад. Темпи росту акцизного податку прогноуються у 2022 році на рівні 2,6 %, у 2023 та 2024 роках – на 1,2 %.

Департаментом фінансів Херсонської обласної адміністрації на виконання листа Міністерства фінансів України від 09.06.2021 № 05110-14-6/18181 «Про прогнози місцевих бюджетів на 2022-2024 роки» доведено на 2022–2024 роки згідно листа від 13.07.2021 № 01-16/1330/0/21/312.1.1:

- обсяг дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету;

- обсяг субвенції на здійснення переданих видатків у сфері освіти (на інклюзивно-ресурсні центри) та іншої субвенції (на виконання програм соціального захисту).

Показники за основними видами доходів бюджету Бериславської міської територіальної громади на 2022-2024 роки у розрізі фондів наведено у додатку 2 до цього прогнозу.

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

Показники фінансування наведено у додатку 3 до цього прогнозу.

Надходження і видатки бюджету становлять єдиний баланс, тому залучення додаткових джерел фінансування не прогноуються. Боргові зобов'язання відсутні. Отже, додатки 4, 5 до прогнозу не склалися.

VI. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету

Бюджетна політика у 2022-2024 роках спрямована на забезпечення стабільності, результативності, стійкості та збалансованості бюджету територіальної громади, ефективне використання бюджетних коштів в умовах обмеженості бюджетних ресурсів та забезпечення гідних умов життєдіяльності для кожного громадянина.

Видаткова частина бюджету Бериславської міської територіальної громади на 2022-2024 роки сформована з урахуванням досягнення цілей державної політики у відповідній сфері, на основі поданих головними розпорядниками бюджетних коштів пропозицій до прогнозу бюджету міської територіальної громади.

Розрахунок обсягів видатків на 2022 – 2024 роки здійснено з урахуванням:

- нормативно-правових актів, що регулюють діяльність у відповідних галузях;
- пріоритетності видатків;
- реальних можливостей бюджету, недопущення утворення заборгованості за зобов'язаннями у плановому та наступних за плановим двох бюджетних періодах;
- обґрунтованості витрат, що передбачає детальні розрахунки в межах граничних показників з урахуванням кількісних та вартісних факторів, які впливають на обсяг видатків у плановому та наступних за плановим двох бюджетних періодах.

Видатки бюджету Бериславської міської територіальної громади (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) на середньостроковий період визначені такі: на 2022 рік – 157323,0 тис. грн, на 2023 рік – 168114,3 тис. грн, на 2024 рік – 178043,4 тис. грн.

Фінансування бюджетних видатків у середньостроковому періоді відбуватиметься в рамках жорсткої економії бюджетних коштів. У цих умовах визначальним стане підвищення ефективності видатків на основі їх пріоритетності та оцінки ступеня досягнення очікуваних результатів. Граничні показники видатків та кредитування бюджету Бериславської міської територіальної громади за головними розпорядниками коштів та Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування бюджету Бериславської міської територіальної громади на середньостроковий період наведено у додатках 6 – 8 до Прогнозу.

За видами діяльності головними завданнями бюджетної політики будуть такі.

Державне управління

Пріоритетним завданням розвитку органів місцевого самоврядування є забезпечення здійснення повноважень, наданих Конституцією України, Законом України «Про місцеве самоврядування в Україні» та інші нормативно-правовими актами.

У 2022-2024 роках планується здійснювати такі заходи:

- забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у відповідній сфері державної політики;
- організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності міської ради;
- удосконалення організації й функціонування системи самоврядування, формування її територіальної основи, юридичного та фінансового супроводу при виконанні власних і закріплених повноважень;

- здійснення управлінського організуючого впливу шляхом використання повноважень виконавчої влади через організацію виконання законів, здійснення управлінських функцій виконавчими органами міської ради з метою комплексного соціально-економічного та культурного розвитку територіальної громади, створення умов для реалізації громадянами їх прав і свобод.

Показниками досягнення цілей є:

- якість надання адміністративних послуг населенню;
- результативність та ефективність використання коштів на утримання та забезпечення функціонування Бериславської міської ради;
- кількість звернень громадян;
- рівень впливу мешканців громади на місцеву владу та можливість їх участі у прийнятті рішень.

Станом на початок 2021 року Бериславською міською територіальною громадою надається 102 види адміністративних послуг, з них – 7 доступно в електронній формі. Кількість прозорих офісів з надання послуг населенню – 1, в найближчі роки планується довести їх кількість до 3.

З бюджету Бериславської міської територіальної громади за програмою «Державне управління» фінансуються 3 головних розпорядника бюджетних коштів (Бериславська міська рада, фінансове управління, управління освіти, культури, молоді, туризму та спорту).

Розрахунок видаткової частини здійснено з огляду на:

- загальну штатну чисельність апарату Бериславської міської ради та структурних підрозділів на 2022 – 2024 роки - 101,5 штатних одиниць;
- створення належних умов для задоволення потреб територіальної громади у сфері надання адміністративних послуг;
- здійснення державного архітектурно-будівельного контролю;
- самоврядного контролю за благоустроєм територіальної громади;
- регулювання земельних правовідносин, інших повноважень.

Освіта

Пріоритетним завданням розвитку галузі «Освіта» є забезпечення максимального задоволення освітніх потреб мешканців територіальної громади, формування доступної та якісної системи освіти і виховання, що відповідає сучасним тенденціям розвитку суспільства, керуючись Законом України «Про освіту».

Основними напрямками політики протягом 2022-2024 років є:

- забезпечення умов для реалізації здібностей, інтересів, потреб кожної дитини, її різнобічного розвитку;
- створення сприятливих, комфортних та безпечних умов перебування в закладах освіти;
- модернізація та оптимізація мережі навчальних закладів з урахуванням демографічних і економічних реалій;
- створення належних умов для дітей з особливими освітніми потребами;
- створення умов для переходу фінансування навчальних закладів від принципу утримання до принципу формування їх видатків, виходячи з кількості учнів та стандарту вартості навчання одного учня.

Основними результатами, які планується досягти, є:

- підвищення рівня охоплення дошкільною освітою дітей дошкільного віку;

- підвищення рівня забезпечення обладнанням загальноосвітніх навчальних закладів сучасними комп'ютерними комплексами;
- подолання «цифрової неграмотності» дітей, підлітків, учителів, незалежно від місця проживання.

Заклади освіти Бериславської міської територіальної громади фінансуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету, субвенції з обласного бюджету Херсонської області на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції та власних коштів бюджету Бериславської міської територіальної громади.

Кошти освітньої субвенції з державного бюджету та субвенції з обласного бюджету Херсонської області на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції спрямовуються на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти та інклюзивно-ресурсного центру.

У сумах бюджетних призначень на 2022-2024 роки враховані видатки на утримання 22 закладів освіти, а саме: 10 дошкільних закладів, 7 загальноосвітніх шкіл та 1 навчально-виховного комбінату (школа - дитячий садок), 1 позашкільного закладу, школи естетичного виховання, інклюзивно - ресурсного центру, центру професійного розвитку педагогічних працівників та іншого закладу, що супроводжують процес надання освітніх послуг.

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 та на місцевому рівні здійснюються головним розпорядником бюджетних коштів – Бериславською міською радою (додаток б).

Граничний обсяг видатків головним розпорядником бюджетних коштів направлено на реалізацію наступних бюджетних програм: КПКВ 2010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» – реалізує КНП «Бериславська районна центральна лікарня»; КПКВ 2111 «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної допомоги» – реалізує КНП "Бериславський районний центр первинної медико-санітарної допомоги", 2 амбулаторії загальної практики сімейної медицини та 4 фельдшерських пункти.

В рамках цієї галузі з бюджету фінансуватимуться місцеві програми розвитку та підтримки комунальних закладів охорони здоров'я та інші заходи в рамках міських цільових програм в охороні здоров'я.

Основні результати, яких планується досягти: підвищення рівня медичного обслуговування населення; запровадження нових підходів до організації роботи закладів охорони здоров'я та їх фінансового забезпечення; подальший розвиток системи медичного обслуговування населення та реформування системи охорони здоров'я; зниження рівнів загальної захворюваності населення.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

За рахунок коштів бюджету міської територіальної громади у середньостроковому періоді планується утримувати комунальний заклад «Територіальний центр соціального обслуговування» та фінансування видатків на

реалізацію міських програм соціального захисту та соціальної підтримки окремих категорій населення територіальної громади.

Пріоритетними завданнями у сфері соціального захисту та соціального забезпечення є:

- забезпечення своєчасності отримання громадянами державних соціальних гарантій;
- забезпечення соціальної підтримки дітей війни, осіб з інвалідністю та ветеранів війни; громадян, постраждалих внаслідок Чорнобильської катастрофи;
- забезпечення вирішення інших соціально-побутових проблем по заявах громадян;
- забезпечення соціального захисту, шляхом надання психологічної, юридичної, матеріальної та іншої допомоги учасникам АТО/ООС, членам їх сімей та членам сімей загиблих воїнів АТО/ООС;
- вирішення питань соціального захисту осіб з інвалідністю;
- організація надання соціальних послуг гарантованих державою;
- соціальна підтримка сімей з дітьми та осіб, які опинились в складних життєвих обставинах;
- соціальна підтримка внутрішньо переміщених осіб.

У 2022-2024 роках передбачається здійснення таких заходів:

- надання одноразової грошової допомоги громадянам міста, учасникам АТО/ООС, які опинились в скрутному матеріальному становищі;
- надання щомісячної стипендії особам з інвалідністю внаслідок війни та учасникам бойових дій, яким виповнилося 90 і більше років;
- спрощення процедури та скорочення термінів оформлення документів для отримання соціальних допомог;
- покращення поінформованості населення щодо можливості отримання державних соціальних допомог;
- активне просування, всебічна підтримка та захист традиційних сімейних цінностей;
- удосконалення механізму запобігання та протидії насильству в сім'ї, формування громадського неприйняття будь-яких форм насильства.

Основні результати, яких планується досягти:

- створення доступного середовища, що сприятиме зростанню рівня та якості життя цих верств населення;
- поліпшення соціальної ситуації.

Культура та мистецтво

Цілями державної політики у сфері культури і туризму, втіленням яких на місцевому рівні займається головний розпорядник бюджетних коштів – управління освіти, культури, молоді, туризму та спорту міської ради (додаток 6), є відродження та духовний розвиток традицій і культури української нації. Прогнозні граничні показники бюджету територіальної громади головним розпорядником бюджетних коштів розподілені на реалізацію наступних бюджетних програм, а саме:

- КПКВ 4030 «Забезпечення діяльності бібліотек» на утримання міської публічної бібліотеки, яка налічує 7 філій;
- КПКВ 4040 «Забезпечення діяльності музеїв і виставок» на утримання Бериславського історичного музею;

- КПКВ 4060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів», реалізацію якої здійснюватиме Бериславський центр культури та дозвілля, 5 сільських будинків культури та 2 сільських клуби;

- КПКВ 4082 «Інші заходи в галузі культури і мистецтва» на проведення культурно-мистецьких заходів державного та місцевого значення.

Головними пріоритетами галузі будуть збереження, відтворення та примноження духовних і культурних здобутків українського народу. Протягом 2022-2024 років планується досягти наступних результатів:

- упорядкування кількості установ культури та їх штатної чисельності;
- запровадження системи державних стандартів щодо надання культурних послуг населенню;
- збільшення туристичного потоку та перетворення туризму на одну з прибуткових галузей економіки територіальної громади.
- забезпечення підвищення фахового та освітнього рівня працівників культури і мистецтв.

Фізична культура і спорт

Фізична культура є важливим чинником всебічного розвитку особистості, тоді як спорт – важливим чинником досягнення фізичної та духовної досконалості людини, формування патріотичних почуттів у громадян та позитивного міжнародного іміджу держави.

За рахунок коштів бюджету Бериславської міської територіальної громади фінансується одна установа фізичної культури і спорту .

Пріоритетами розвитку здібностей вихованців дитячо-юнацької спортивної школи в обраному виді спорту створення умов для фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля дітей, стимулювання до успішного виступу на всеукраїнських спортивних змаганнях спортсменів та залучення широких верств населення до масового спорту, популяризація здорового способу життя, забезпечення максимальної реалізації здібностей обдарованої молоді в дитячо-юнацькому спорті.

Протягом 2022-2024 років передбачається здійснити:

- створення умов для залучення широких верств населення до масового спорту,
- утримання мережі спортивних споруд;
- створення стимулів для здорового способу життя й здорових умов праці шляхом розвитку інфраструктури для занять масовим спортом та активного відпочинку;
- розширення можливостей та активізація участі молоді в життєдіяльності територіальної громади.

Житлово-комунальне господарство

Житлово-комунальне господарство – складний комплекс різноманітних підприємств, організацій, служб, інженерних споруд і мереж, які розміщені на території населених пунктів і задовольняють потреби населення та інші категорії споживачів у житлово-комунальних послугах, суттєво впливають на розвиток економічних відносин громади.

Пріоритетними завданнями житлово-комунального господарства у прогностичному періоді буде підвищення якості надання послуг населенню та створення зручних умов життя у місті.

У 2022-2024 роках передбачається здійснити такі заходи:

- модернізація систем водопостачання, водовідведення та очисних споруд;
- благоустрій парків;
- утримання кладовищ;
- покращення технічного стану водогонів та артезианських свердловин;
- відновлення та створення нових зелених зон культурно-масового відпочинку для мешканців територіальної громади;
- здійснення ефективних і комплексних заходів з підвищення рівня благоустрою міста та ефективної експлуатації об'єктів благоустрою;
- продовження робіт з реконструкції ліній зовнішнього освітлення з застосуванням новітніх технологій та елементів енергозбереження.

Показниками досягнення цілей є:

- забезпечення якісного освітлення вулиць, прибудинкових територій житлових будинків та надійності функціонування мереж зовнішнього освітлення міста;
- поліпшення санітарного та естетичного стану міської територіальної громади;
- створення сприятливих умов для проживання у міській територіальній громаді.

Економічна діяльність

Пріоритетними завданнями діяльності у сфері землеустрою є здійснення заходів щодо організації раціонального використання земель.

Ціль державної політики у цій сфері полягає в проведенні землеустрою на місцевому рівні.

Для досягнення визначеної цілі передбачено виконання наступних завдань:

- розробка технічної документації з нормативної грошової оцінки земель населених пунктів старостинських округів;
- виготовлення документації для проведення інвентаризації земель;
- виготовлення проекту землеустрою щодо встановлення (зміни) меж адміністративно-територіальних одиниць.

Видатки на середньостроковий період плануються на реалізацію заходів програми розвитку інфраструктури старостинських округів Бериславської міської територіальної громади.

Прогнозні показники видатків бюджету сформовані з урахуванням необхідності забезпечення ефективного використання земель та включають видатки на: розробку технічної документації з нормативної грошової оцінки земель населених пунктів с.Зміївка, с.Новоберислав, с.Томарине; виготовлення документації для проведення інвентаризації 4 ділянок м.Берислав та проекту землеустрою щодо встановлення меж м.Берислав, с.Зміївка, с.Новоберислав, с.Томарине.

Дорожньо-транспортне господарство

Пріоритетами розвитку дорожньо-транспортної інфраструктури у прогностичному періоді є поліпшення наявних та побудова нових об'єктів для потреб

економічного розвитку й підвищення якості життя громадян. Передбачається здійснити такі заходи:

- будівництво, реконструкція, ремонт й утримання автомобільних доріг місцевого значення, що знаходяться в комунальній власності міської територіальної громади;
- розробка довгострокових програм, перспективних планів утримання та розвитку дорожнього господарства;
- розширення джерел фінансування Дорожнього фонду, у тому числі за рахунок залучення приватних інвестицій на умовах державно-приватного партнерства.

Охорона навколишнього природного середовища

Пріоритетними завданнями діяльності у сфері охорони навколишнього природного середовища є забезпечення охорони довкілля та раціонального використання природних ресурсів.

Передбачається здійснити заходи:

- щодо забезпечення охорони та раціонального використання наявних в територіальній громаді природних ресурсів, мінімізації шкідливого впливу на довкілля небезпечних відходів;
- за рахунок екологічного податку та грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища в результаті господарської та іншої діяльності, та інших надходжень до міського бюджету згідно з чинним законодавством у 2022-2024 роках здійснюватимуться заходи, направлені на охорону та раціональне використання природних ресурсів, утилізацію відходів, збереження природно-заповідного фонду, мінімізацію шкідливого впливу на довкілля небезпечних відходів та іншу діяльність у сфері охорони навколишнього природного середовища.

Кредитування

В прогнозі бюджету Бериславської міської територіальної громади на 2022-2024 роки передбачається кошти спеціального фонду, які одержані від повернення коштів за користування кредитами, отриманими в минулі роки в сумі 100,0 тис. грн щорічно спрямовувати на надання кредиту по програмі індивідуального житлового будівництва «Власний дім» на 2021-2025 роки.

VII. Бюджет розвитку

Показники бюджету розвитку Бериславської міської територіальної громади наведено у додатку 9 до Прогнозу.

Інвестиційні проекти з урахуванням вимог чинного законодавства України не сформовані, тому додаток 10 до Типової форми прогнозу місцевого бюджету, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 02 червня 2021 року № 314, не заповнюється та не додається до Прогнозу.

VIII. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами

У сфері взаємовідносин державного, обласного та сільських бюджетів з бюджетом Бериславської міської територіальної громади у середньостроковому періоді відповідно до положень Бюджетного кодексу України передбачається подальше реформування міжбюджетних відносин з метою забезпечення

економічного зростання, підвищення рівня фінансової незалежності та видаткової автономності місцевих бюджетів, підвищення ефективності використання бюджетних коштів.

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

Прогноз відповідно до статей 103 та 103-3 Бюджетного кодексу України передбачає міжбюджетні трансферти з державного бюджету, питома вага яких у структурі доходів бюджету складає 46,9% у середньостроковому періоді.

Загальний обсяг трансфертів бюджету з державного бюджету складає у 2022 році – 69773,0 тис. грн, 2023 році – 77180,1 тис. грн, 2024 році – 83638,9 тис. грн. Основними трансфертами з державного бюджету є освітня субвенція (86,1%), базова дотація (13,9%).

Крім того, у 2022-2024 роках прогнозується надходження міжбюджетних трансфертів з інших місцевих бюджетів, а саме з обласного бюджету Херсонської області дотація на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету, на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції та іншої субвенції з бюджетів Новорайської сільської територіальної громади, Милівської сільської територіальної громади, Тягинської сільської територіальної громади, Дар'ївської сільської територіальної громади на утримання закладів охорони здоров'я, Трудового архіву, громадян, які знаходяться в відділенні стаціонарного догляду для постійного або тимчасового проживання громадян в селі Зміївка.

Прогнозний обсяг міжбюджетних трансфертів на середньостроковий період складає:

- на 2022 рік – 76038,2 тис. грн, що менше затвердженого показника 2021 року на 6077,4 тис. грн або на 7,4%;
- на 2023 році – 84222,0 тис. грн, що більше прогнозного показника 2022 року на 8183,8 тис. грн, або 10,8,0%;
- на 2024 році – 91513,8 тис. грн, що більше прогнозного показника 2023 року на 7291,8 тис. грн, або 8,7%.

Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів у розрізі їх видів та бюджетів на 2021-2023 роки зазначено у додатку 11 до цього прогнозу.

ІХ. Інші положення та показники прогнозу бюджету

Показники проекту бюджету на плановий бюджетний період можуть бути відмінними від показників Прогнозу, оскільки формуються на основі бюджетних запитів розпорядників коштів бюджету Бериславської міської територіальної громади з врахуванням міжбюджетних трансфертів, передбачених законом(проектом закону) про Державний бюджет України на наступний рік та рішеннями (проектами рішень) місцевих рад, а також через наявність причин, наведених у розділі I «Загальна частина».

В прогнозі бюджету Бериславської міської територіальної громади на 2022-2024 роки наявні наступні додатки, які 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 11 «Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів»;

В зв'язку з відсутністю показників до прогнозу не подаються додаток 4 «Показники місцевого боргу», додаток 5 «Показники гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною радою чи територіальною громадою міста боргу і надання місцевих гарантій», додаток 10 «Обсяги капітальних вкладень місцевого бюджету у розрізі інвестиційних проектів», додаток 12 «Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам».