Додаток до рішення

виконавчого комітету

від 17 серпня 2021 №\_\_\_\_\_

**ПРОГНОЗ**

**бюджету Мукачівської міської територіальної громади**

**на 2022-2024 роки**

07507000000\_

(код бюджету)

**І. Загальна частина**

Прогноз бюджету Мукачівської міської територіальної громади на 2022- 2024 роки (далі – Прогноз) розроблено на основі положень Бюджетного кодексу України та Податкового кодексу України, ґрунтується на положеннях Програми діяльності Кабінету Міністрів України, Цілей сталого розвитку України на період до 2030 року, Стратегії економічної безпеки України на період до 2025, Стратегії розвитку Мукачівської міської територіальної громади до 2027 року та складено з урахуванням макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2022 – 2024 роки, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 548 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2022-2024 роки» та схвалених постановою Верховної Ради України від 15.07.2021 р. №1652-IX «Про Бюджетну декларацію на 2022-2024 роки», листа Міністерства фінансів України від 09.06.2021 № 05110-14-6/18181 «Про прогнози місцевих бюджетів на 2022-2024 роки», а також відповідно до регіональних та державних цільових програм.

Запровадження середньострокового бюджетного планування сприятиме забезпеченню фінансової стабільності та зміцненню економічного зростання у середньостроковій перспективі.

Метою Прогнозу як документа середньострокового бюджетного планування є визначення обсягу фінансового ресурсу бюджету Мукачівської міської територіальної громади на середньострокову перспективу, з метою встановлення взаємозв’язку між стратегічними цілями розвитку громади та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі, досягнення економічної і соціальної ефективності політики місцевого розвитку, забезпечення прозорості, передбачуваності та послідовності бюджетної політики громади.

Основними цілями бюджетної політики в 2022-2024 роках є:

- забезпечення надходжень до бюджету Мукачівської міської територіальної громади з урахуванням позитивної динаміки у порівнянні з попередніми роками;

- підвищення прозорості та ефективності управління бюджетними коштами шляхом використання елементів програмно-цільового методу планування і виконання місцевих бюджетів;

- забезпечення у повному обсязі проведення видатків на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, інших соціальних виплат, а також розрахунків за енергоносії та комунальні послуги;

- здійснення видатків бюджету відповідно до соціальних стандартів;

- забезпечення необхідних фінансових пропорцій згідно з планом економічного і соціального розвитку міста;

- визначення резервів росту доходів бюджету міської територіальної громади;

- стимулювання інвестиційно-інноваційної складової бюджету розвитку міської територіальної громади.

Основними завданнями Прогнозу є:

- реалізація заходів з ефективного використання економічного потенціалу, залучення інвестицій в економіку громади;

- підвищення результативності та ефективності управління бюджетними коштами;

- виконання дохідної частини бюджету Мукачівської міської територіальної громади відповідно до показників, затверджених міською радою;

- вжиття заходів до залучення додаткових надходжень до бюджету Мукачівської міської територіальної громади, зокрема, шляхом забезпечення ефективного управління об’єктами комунальної власності та земельними ресурсами;

- здійснення подальших кроків у напрямі трансформування мережі бюджетних установ в установи нового типу, які спроможні надавати якісні послуги на рівні європейських стандартів;

- підвищення ефективності управління бюджетними коштами шляхом застосування дієвих методів економії бюджетних коштів;

- забезпечення стабільного функціонування бюджетних установ та виконання заходів, передбачених міськими цільовими (комплексними) програмами;

- запровадження дієвих заходів з енергозбереження;

- соціальна підтримка малозахищених верств населення.

 Прогноз бюджету Мукачівської міської територіальної громади на 2022-2024 роки зорієнтований на досягнення наступних результатів: фінансової спроможності громади, забезпечення збалансованості та стабільного функціонування бюджетної системи, зміцнення економічного зростання та сталого розвитку Мукачівської міської громади у середньостроковій перспективі.

Прогноз базується на принципах збалансованості, обґрунтованості, ефективності та результативності.

Невиконання прогнозних показників бюджету Мукачівської міської територіальної громади на 2022-2024 роки може відбутись у разі змін в економічному середовищі, які будуть залежати від наслідків поширення коронавірусної інфекції COVID – 19, невідповідності основних прогнозних показників економічного і соціального розвитку Мукачівської міської територіальної громади показникам, врахованим під час формування прогнозу фактичним показникам. Також безпосередній вплив на формування та виконання прогнозних показників бюджету Мукачівської міської територіальної громади на 2022 – 2024 роки мають ризики, пов’язані зі змінами бюджетного та податкового законодавства, з погіршенням внутрішніх та зовнішніх умов функціонування економіки та ризики бюджетної системи.

**ІІ. Основні прогнозі показники економічного і соціального розвитку Мукачівської міської територіальної громади на 2022-2024 роки**

 Аналіз результатів основних показників економічного і соціального розвитку свідчить про досягнення окремих позитивних результатів господарської діяльності, що дає змогу прогнозувати відновлення позитивної динаміки економічного і соціального розвитку у 2021 році.

 За підсумками I півріччя 2021 року обсяг реалізованої продукції підприємств щомісячної статистичної звітності зі статистики промисловості Мукачівської міської територіальної громади за оперативними даними склав
1 349 580,7 тис. грн., або 100,4 відсотків до відповідного періоду минулого року.

 Рівень середньомісячної заробітної плати для юридичних осіб - підприємств щомісячної статистичної звітності зі статистики промисловості Мукачівської міської територіальної громади за оперативними даними за I півріччя 2021 року склав 11 434,14 грн.

 У структурі реалізованої промислової продукції за видами діяльності найбільшу питому вагу займає продукція переробної промисловості. Підприємства Мукачівської міської територіальної громади виробляють наступні види продукції: асфальто-бетонні суміші, вироби із бетону, гіпсу та цементу, залізобетонні вироби, бетон товарний, меблі дерев’яні, лижі бігові, швейні вироби, пиломатеріали, цегла для будівництва, електричне устаткування, шкіргалантерейні вироби тощо.

 Підприємства галузі працюють на давальницькій сировині. Значна частина продукції підприємств експортується в країни Євросоюзу. Серед основних підприємств-експортерів необхідно відмітити УАП ТОВ «Фішер-Мукачево», яке експортує лижі та ключки у Австрію, Канаду, Завод «Флекстронікс ТЗОВ», ПрАТ «Мукачівський завод «Точприлад», який експортує продукцію у Австрію, Угорщину та Польщу, ТОВ «Інтер-Каштан», ДП Мукатекс ТОВ «Луготекс», ТОВ «Мукачівська швейна фабрика», ПАТ «МТФ «Мрія», ДП «ТУП Україна» та інші. Серед основних підприємств-імпортерів можна назвати ці ж підприємства, оскільки майже всі вони працюють на давальницькій сировині, яку відповідно імпортують із-за кордону.

 Одним з пріоритетних напрямків розвитку Мукачівської міської територіальної громадиєзабезпечення конкурентоспроможності сільського господарства громади на внутрішньому ринку, гарантування продовольчої безпеки, покращення умов життя та праці селян, створення умов для розвитку підприємництва у сільській місцевості.

 Станом на 01.07.2021 р. на території Мукачівської міської територіальної громади здійснюють діяльність біля 55 фермерських господарств, які займаються вирощуванням зернових культур, овочів, тваринництвом, виноробством та виноградарством, садівництвом тощо; близько 242 бджолопасік.

 Виконуються роботи по наступним об’єктам будівництва, які включені до програми Президента України «Велике будівництво» за рахунок усіх джерел фінансування, а саме кошти ДФРР -10 000,0 тис. грн., субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію проєктів з реконструкції, капітального ремонту приймальних відділень в опорних закладах охорони здоров’я– 8 000,0 тис. грн.: «Реконструкція спортивних полів, бігових доріжок та трибун ДЮСШ по вул. Духновича, 93 в м. Мукачево»: освоєно коштів 12 012 673,27 грн., кошторисна вартість – 25 387 978,00 грн., станом на 01.07.2021 р. об’єкт завершений; «Реконструкція 1-го поверху хірургічного відділення під відділення екстренної (невідкладної) медичної допомоги КНП Мукачівська ЦРЛ по вул. Пирогова Миколи, 8-13 в м. Мукачево»: освоєно коштів – 2 845 704,38 грн., кошторисна вартість – 17 817 606,00 грн.

 Надано дозвіл на розроблення детального території для проектування та будівництва аеропорту в Закарпатському регіоні на території Мукачівської міської територіальної громади, обмеженої населеними пунктами: місто Мукачево, село Павшино, село Нижній Коропець, село Шенборн та село Форнош.

 За підсумками I півріччя 2021 року в структурі Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України в м. Мукачево кількість юридичних осіб станом на 01.07.2021 р. становить - 2 454 од.

 За звітний період Мукачівський міськрайонний центр зайнятості сприяв працевлаштуванню 257 мешканцям Мукачівської міської територіальної громади. Отримали профорієнтаційні послуги 1 396 безробітних осіб з числа мешканців Мукачівської міської територіальної громади.

 На пенсійному обліку станом на 01.07.2021 року у відділі обслуговування громадян № 4 (сервісний центр) управління обслуговування громадян Головного управління Пенсійного фонду України в Закарпатській області по Мукачівській міській територіальній громаді перебуває 20 680 пенсіонерів, по м. Мукачево – 17 610, серед яких 4 635 - працюючі, що складає 26,0 відсотків до загальної кількості пенсіонерів міста.

 Впродовж I півріччя 2021 р. проводилась значна робота по втіленню у життя законодавчо визначеної системи державної допомоги, виконано певний обсяг робіт по зміцненню матеріальної бази закладів освіти, культури, охорони здоров'я, об’єктів житлово - комунального господарства, створенню належних умов для отримання населенням Мукачівської міської територіальної громади якісних освітніх, медичних, культурних та соціальних послуг.

 ЗгідноПрограми додаткового соціально-медичного захисту жителів Мукачівської міської територіальної громади на 2020-2022 роки за I півріччя 2021 р. матеріальну допомогу отримали 1 443 мешканцям Мукачівської міської територіальної громади на суму 7 873,2 тис. грн.

 Розвиток туристичної галузі Мукачівської міської територіальної громади є одним з пріоритетних напрямків діяльності виконавчих органів Мукачівської міської ради.

 Станом на 01.07.2021 р. на території Мукачівської міської територіальної громади діяльність здійснювали 5 туроператорів, 11 туристичних (екскурсійних) агенцій, які надають широкий спектр туристичних послуг як для вітчизняних, так і закордонних туристів.

 Сприяє розвитку туризму та промоції Мукачівської міської територіальної громади 25 готельних господарств, 2 приватні садиби, 4 хостели, 5 мотелів. Готельними господарствами міста постійно проводиться робота по покращенню сервісу та якості послуг. Станом на кінець звітного періоду загальний номерний фонд готельних господарств налічує близько 490 номерів, в яких одночасно можна надати послуги з тимчасового розміщення більше 1100 туристам. В мережі готельних закладів поступово оновлюється номерний фонд та покращується якість пропонованих послуг.

 Мукачівський історичний музей є Партнером в грантовій угоді за програмою ТКС ЄІС Угорщина-Словаччина-Румунія-Україна HUSKROUA/1702/3.1/0026 від 29.08.2021 р., яка виконується в рамках Програми транскордонного співробітництва Угорщина-Словаччина-Румунія-Україна 2014-2020. Предметом грантової угоди є виконання проєкту «СМАРТ Музей - сучасні форми представлення культурної спадщини».

 Впродовж І півріччя 2021 р. відділом «Центр надання адміністративних послуг» Мукачівської міської ради надано 38 378 адміністративних послуг, що на 14 309 послуг більше, ніж у І півріччі 2020 р.

 Відділ «Центр надання адміністративних послуг» Мукачівської міської ради надає свої послуги через 13 віддалених робочих місць та в 1 територіальному підрозділі Мукачівської територіальної громади.

 Єдиний державний веб-портал електронних послуг «Портал-Дія» визнано офіційним веб-сайтом для цілей звернення громадян з електронними петиціями до Мукачівської міської ради.

Місто Мукачево долучається до реалізації заходів в рамках транскордонного проєкту «Green Wheels: екотранспорт майбутнього - сьогодні!» (HUSKROUA/1702/7.1/0041), який виконується за фінансової підтримки ЄС за Програмою транскордонного співробітництва Європейського інструменту сусідства «Угорщина-Словаччина-Румунія-Україна» 2014-2020 рр в якості бенефіціара і отримає для використання розроблені техніко-економічні обґрунтування та рекомендації у сфері планування розвитку інфраструктури для електромобілів.

 Чисельність наявного населення в розрізі окремих населених пунктів, що входять до складу Мукачівської міської територіальної громади станом на 01.01.2021 р. становила 110 483 особи, з них: м. Мукачево – 85 903 осіб, с. Барбово – 922 осіб, с. Горбок – 774 осіб, с. Дерцен – 2 704 осіб, с. Доробратово – 2 026 осіб, с. Завидово – 1 603 осіб, с. Залужжя – 1 238 осіб, с. Ключарки – 2 552 осіб, с. Лавки- 1 249 осіб, с. Макарьово – ‘1 707 осіб, с. Негрово – 1 109 осіб, с. Нижній Коропець – 898 осіб, с. Нове Давидково – 3 894 осіб, с. Павшино – 839 осіб, с. Пістрялово – 753 осіб, с. Ромочевиця – 545 осіб, с. Форнош – 1 410 осіб, с. Шенборн – 357 осіб.

 Відповідно до плану заходів з реалізації Стратегії розвитку Мукачівської міської територіальної громади до 2027 року, затвердженої рішенням 74 сесії Мукачівської міської ради 7-го скликання від 20.02.2020 р. № 1789 з забезпечення оновлення матеріально-технічної бази комунальних закладів охорони здоров’я виконуються роботи з будівництва модульних приміщень сімейного лікаря в м. Мукачево, планується реконструкція АЗПСМ у с. Доробратово, капітальні ремонти з реконструкцією АЗПСМ в с. Ключарки, с. Залужжя, реконструкція фельдшерсько-акушерських пунктів у с. Форнош, с. Пістрялово, с. Негрово, с. Горбок.

 На виконання заходів Стратегії розвитку Мукачівської міської територіальної громади до 2027 року з розбудови спортивної інфраструктури в Мукачеві проведено капітальний ремонт СОК ДЮСШ, До 2022 року тривають роботи по реконструкції футбольного поля в с. Павшино Мукачівської міської територіальної громади.

Основними пріоритетними завданнями економічного і соціального розвитку Мукачівської міської територіальної громади на 2022-2024 роки є:

 - забезпечення стабільної роботи систем життєдіяльності мешканців громади, підвищення добробуту громадян;

 - збереження та зростання економічного потенціалу громади та конкурентоспроможності продукції місцевих виробників через інноваційний розвиток та освоєння нових видів продукції;

 - сприяння розвитку малого та середнього підприємництва;

 - забезпечення стабільного розвитку внутрішнього ринку споживчих товарів та послуг;

 - підвищення рівня енергозбереження та ефективності використання енергетичних ресурсів в усіх сферах господарювання;

 - сприяння створенню привабливого інвестиційного клімату у територіальній громаді, залучення коштів стратегічних інвесторів та міжнародних організацій у реальний сектор економіки на реалізацію інфраструктурних та соціальних проєктів;

 - забезпечення надання якісних житлово-комунальних послуг населенню; модернізація житлово-комунальної інфраструктури громади та покращення стану об’єктів житлово-комунального господарства; сприяння створенню та розвитку ОСББ;

 - підвищення ефективності та надійності функціонування громадського транспорту, модернізація транспортної інфраструктури з метою покращення транспортної мобільності громади;

 - будівництво сміттєпереробного заводу;

 - модернізація мережі, оновлення матеріально-технічної бази КП «Міськводоканал» Мукачівської міської ради та інші заходи за для зменшення втрат води і підвищення її якості;

 - модернізація мереж зливової каналізації, систем каналізування та водовідведення на території міста, а також модернізація обладнання для очищення стічних вод;

 - розвиток дорожнього господарства Мукачівської міської територіальної громади;

 - проведення цілеспрямованої сталої містобудівної політики;

 - підвищення ефективності використання комунальної власності, раціональне використання земельних ресурсів;

 - створення умов для покращення функціонування установ охорони здоров’я, освіти, культури та інших установ соціально-культурної сфери; забезпечення доступу мешканців до якісних медичних, освітніх та інших послуг;

 - надання мешканцям громади якісних адміністративних та соціальних послуг;

 - сприяння розвитку сільськогосподарських суб’єктів господарювання;

 - сприяння підвищенню економічної активності, забезпеченню зайнятості населення;

 - поширення серед суб’єктів господарювання усіх форм власності інформації щодо можливості участі у грантових конкурсах та програмах;

 - подальший розвиток туристичного потенціалу громади, удосконалення туристично-сервісної інфраструктури, підвищення туристичної привабливості;

 - сприяння розвитку зовнішньоекономічної діяльності, міжнародних відносин та активізація транскордонного співробітництва;

 - створення ефективних сил цивільного захисту для зменшення ризику виникнення надзвичайних ситуацій та досягнення гарантованого рівня захисту населення і території громади від їх наслідків;

 - підвищення рівня інформаційної прозорості та відкритості діяльності Мукачівської міської ради та її виконавчих органів.

**Основні показники економічного**

**і соціального розвитку Мукачівської міської територіальної громади**

| Найменування показника, одиниця виміру | 2020 рік(звіт) | 2021 рік(затверджено) | 2022 рік(план) | 2023 рік (план) | 2024 рік (план) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Обсяг реалізованої промислової продукції у діючих цінах, всього (млн. грн.) | 3 189,8 | 3 400,0 | 3600,0 | 3800,0 | 4010,0 |
| Фонд оплати праці (без військовослужбовців), млн.грн.\*\*зайнятих на підприємствах, в установах та організаціях щомісячного обліку, (млн. грн.) | 3 250,0  | 3 563,9 | 4 357, 6  | 4 796,6   | 5 211,8 |
| Кількість малих підприємств у розрахунку на 10 тис. наявного населення (один.) | 78 | 82 | 83 | 84 | 85 |
| Середньомісячна заробітна плата штатних працівників, грн. | 11 214 | 13 680 | 14 980 | 16 373 | 17 797 |
| Заборгованість із виплати заробітної плати працівникам економічно активних підприємств громади | 706,5 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Середньорічна чисельність наявного населення (тис. осіб) | 95,8 | 110,6 | 110,8 | 111,0 | 111,2 |
| Зовнішньоторговельний оборот товарами та послугами: |  |  |  |  |  |
| Обсяг експорту (млн. дол.США) |  | 505,0 | 510,0 | 515,0 | 520,0 |
| Обсяг імпорту (млн. дол.США) |  | 390,0 | 395,0 | 400,0 | 405,0 |

**ІІІ. Загальні показники бюджету**

Прогноз включає показники бюджету Мукачівської 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.

Показники прогнозу на 2022-2023 роки бюджету територіальної громади можуть відрізнятися від показників, схвалених рішенням виконавчого комітету Мукачівської міської ради від 22.12.2020 №526 «Про схвалення прогнозу бюджету Мукачівської міської територіальної громади на 2022-2023 роки» внаслідок:

1) відхилення оцінки основних прогнозних показників економічного і соціального розвитку міста від прогнозу, врахованого при складанні прогнозу бюджету громади, схваленого у попередньому бюджетному періоді;

2) відхилення бюджетних показників, визначених рішенням 3 позачергової сесії 8 скликання від 22.12.2020 №111 «Про бюджет Мукачівської міської територіальної громади на 2021 рік» (із внесеними змінами та доповненнями), від аналогічних показників, врахованих у прогнозі бюджету громади міста, схваленому у попередньому бюджетному періоді;

3) прийняття нових законодавчих та інших нормативно-правових актів. Законом України «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України» від 15.12.2020 №1081-IX збережено норми зарахування до бюджетів місцевого самоврядування частини (13,44%) акцизного податку на пальне.

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

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

2. Норми податкового та бюджетного законодавства та застосування чинних ставок оподаткування.

3. Макропоказники визначені з урахуваннями Постанови Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 р. № 548 „Про схвалення Бюджетної декларації на 2022- 2024 роки”, яка передбачає: - зростання валового внутрішнього продукту у 2022 році – 3,8 відсотка, у 2023 році – 4,7 відсотка, у 2024 році -5,0 відсотків; - номінальний валовий внутрішній продукт у 2022 році – 5 368,8 млрд. грн, у 2023 році – 5 993,9 млрд. грн, у 2024 році – 6 651,0 млрд. грн; - індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року) становитиме 106,2 відсотків у 2022 році , 105,3 відсотків у 2023 році, 105,0 відсотків у 2024 році; - індекс цін виробників (грудень до грудня попереднього року) у 2022 році – 107,8 відсотків, у 2023 році – 106,2 відсотків; у 2024 році 105,7 відсотків.

4. Розмір мінімальної заробітної плати з 1 січня 2022 року –6500 грн., з1 жовтня 2022 року -6700 грн (темп приросту– 3,1 відсотків), з 1 січня 2023 року – 7176 грн. (темп приросту – 7,1 відсотків), з 1 січня 2024 року – 7665 грн (темп приросту 6,8 відсотків).

5. Розмір посадового окладу працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня 2022 року – 2893 грн., з 01 жовтня 2022 року -2982 (темп приросту– 3,1 відсотка), з 1 січня 2023 року – 3193 грн. (темп приросту – 7,1 відсотка), з 1 січня 2024 року -3 411 грн (темп приросту- 6,8 відсотка).

Загальні показники бюджету наведено в додатку 1.

Видатки бюджету обраховано в наступних обсягах: 2022 рік – 1 144 829,2 тис. грн.(в т. ч: загального фонду 1 002 154,0 тис. грн., спеціального фонду 142 675,1 тис. грн.), 2023 рік -1 324 281,0 тис. грн. (в т. ч: загального фонду 1 124 852,7 тис. грн., спеціального фонду 199 428,3 тис. грн.), 2024 рік – 1 410 204,6 тис. грн. .(в т. ч: загального фонду 1 197 725,3 тис. грн., спеціального фонду 212 479,3 тис. грн.).

**ІV. Показники доходів бюджету**

Дохідна частина бюджету Мукачівської міської територіальної громади сформована з урахуванням вимог Податкового і Бюджетного кодексів України та інших законодавчих актів, які стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин. Показники доходів бюджету Мукачівської міської територіальної громади на 2022 – 2024 рр. наведені в додатку 2.

Обсяг дохідної частини бюджету Мукачівської міської територіальної громади на 2022 рік прогнозується в сумі 1 230 169,5 тис. грн., з них загальний фонд – 1 139 462,1 тис. грн., спеціальний фонд – 90707,4 тис. грн., в т.ч.:

* Доходи (без урахування міжбюджетних трансфертів) – 956 956,8 тис. грн.:
* податкові надходження – 852 465,3 тис. грн.;
* неподаткові надходження – 58 840,5 тис. грн.;
* доходи від операцій з капіталом – 45 000,0 тис. грн.;
* цільові фонди – 651,0 тис. грн.
* Офіційні трансферти – 273 212,7 тис. грн. :
* трансферти з державного бюджету – 269 385,8 тис. грн.;
* трансферти з інших місцевих бюджетів – 3 826,9 тис. грн.

Обсяг дохідної частини бюджету Мукачівської міської територіальної громади на 2023 рік прогнозується в сумі 1 324 381,0 тис. грн., з них загальний фонд – 1 234 201,6 тис. грн., спеціальний фонд – 90 179,4 тис. грн., в т.ч.:

* Доходи (без урахування міжбюджетних трансфертів) – 1 025 203,6 тис. грн.:
* податкові надходження – 920 280,3 тис. грн.;
* неподаткові надходження – 61 720,3 тис. грн.;
* доходи від операцій з капіталом – 42 600,0 тис. грн.;
* цільові фонди – 603,0 тис. грн.
* Офіційні трансферти – 299 177,4 тис. грн.:
* трансферти з державного бюджету – 295 043,3 тис. грн.;
* трансферти з інших місцевих бюджетів – 4 134,1 тис. грн.

Обсяг дохідної частини бюджету Мукачівської міської територіальної громади на 2024 рік прогнозується в сумі 1 410 304,6 тис. грн., з них загальний фонд – 1 318 411,3 тис. грн., спеціальний фонд – 91 893,3 тис.грн., в т.ч.:

* Доходи (без урахування міжбюджетних трансфертів) – 1 090 752,6 тис. грн.:
* податкові надходження – 983 216,0 тис. грн.;
* неподаткові надходження – 64 777,1 тис. грн.;
* доходи від операцій з капіталом – 42 600,0 тис. грн.;
* цільові фонди – 159,5 тис. грн.
* Офіційні трансферти – 319 552,0 тис. грн. :
* трансферти з державного бюджету – 315 176,9 тис. грн.;
* трансферти з інших місцевих бюджетів – 4 375,1 тис. грн.

При прогнозуванні обсягу доходів бюджету Мукачівської міської територіальної громади на 2022-2024 роки враховано:

 - фактичні показники економічного і соціального розвитку Мукачівської міської територіальної громади за 2020 рік;

- очікувані показники економічного і соціального розвитку Мукачівської міської територіальної громади за 2021 рік;

 - прогнозні показники економічного і соціального розвитку Мукачівської міської територіальної громади на 2022-2024 роки;

- макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки, схвалені постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 р. № 586 та визначені Бюджетною декларацією на 2022-2024 роки, що затверджена постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 № 548;

- застосування чинних ставок загальнодержавних податків;

- введення в дію з 01.01.2021 року на території м. Мукачева нової нормативно грошової оцінки земель;

- підвищення розміру прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки;

 - застосування ставок місцевих податків та зборів, встановлених рішеннями 10 сесії Мукачівської міської рали 8-го скликання від 25 червня 2021 року : №414 « Про встановлення ставок із сплати земельного податку на території Мукачівської міської територіальної громади», №415 « Про встановлення розмірів ставок єдиного податку для фізичних осіб- підприємців на території Мукачівської міської територіальної громади», №416 «Про встановлення розміру ставки туристичного збору на території Мукачівської міської територіальної громади», №417 «Про встановлення ставок та пільг на нерухоме майно, відмінене від земельної ділянки, на території Мукачівської міської територіальної громади», №418 « Про встановлення розміру ставки транспортного податку на території Мукачівської міської територіальної громади», №419 «Про встановлення ставки збору за місця для паркування транспортних засобів на території Мукачівської міської територіальної громади»;

- зміни місцезнаходження суб’єктів господарювання- платників податків;

- фактичне виконання дохідної частини міського бюджету за результатами 2019-2020 років та 6 місяців 2021 року.

Обсяг доходів бюджету Мукачівської міської територіальної громади на 2022-2024 роки має динаміку щорічного зростання відповідно до прогнозу основних макроекономічних показників економічного та соціального розвитку країни, динаміки бази оподаткування, ефективності податкового адміністрування.

**Прогнозні показники доходів бюджету**

**Мукачівської міської територіальної громади**

**на 2022-2024 рр.**

 (тис.грн.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | **2022 рік** | **2023 рік** | **2024 рік** |
| **Прогноз** | **відхилення до попереднього року** | **Прогноз** | **відхилення до попереднього року** | **Прогноз** | **відхилення до попереднього року** |
| **+/-** | **%** | **+/-** | **%** | **+/-** | **%** |
| **Доходи без урахування міжбюджетних трансфертів, в т.ч. :** | **956 956,8** | **116 766,2** | **113,9** | **1 025 203,6** | **68 246,8** | **107,1** | **1 090 752,6** | **65 549,0** | **106,4** |
| - доходи загального фонду | 866 249,4 | 114 408,0 | 115,2 | 935 024,2 | 68 774,8 | 107,9 | 998 859,3 | 63 835,1 | 106,8 |
| - доходи спеціального фонду | 90 707,4 | 2 358,2 | 102,7 | 90 179,4 | -528,0 | 99,4 | 91 893,3 | 1 713,9 | 101,9 |
| **Офіційні трансферти**  | **273 212,7** | **14 116,4** | **105,4** | **299 177,4** | **25 964,7** | **109,5** | **319 552,0** | **20 374,6** | **106,8** |
| **ВСЬОГО** | **1 230 169,5** | **130 882,6** | **111,9** | **1 324 381,0** | **94 211,5** | **107,7** | **1 410 304,6** | **85 923,6** | **106,5** |

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

**Фінансування бюджету**

Профіцит за загальним фондом та дефіцит за спеціальним фондом бюджету Мукачівської міської територіальної громади визначений у сумі, на 2022 рік – 137 208,1 тис. грн., на 2023 рік – 109 248,9 тис. грн., на 2024 рік - 120 586,0 тис. грн.

 Погашення позики по кредиту від АТ «Укрексімбанк» на фінансування видатків бюджету розвитку спрямованих на створення, приріст, оновлення стратегічних об’єктів довгострокового користування та об’єктів, спрямованих на задоволення інтересів мешканців міста передбачається у 2022 році - 85 240,5 тис. грн.

Таким чином обсяг платежів з обслуговування внутрішнього місцевого боргу на 2022 рік прогнозується в обсязі 4 298,2 тис. грн.

Граничний обсяг місцевого боргу на кінець звітного періоду складе:

-31 грудня 2021 року - 85 240 350 гривень, що включає непогашений місцевий борг запозичення від від АТ «Укрексімбанк».

Місцеві запозичення здійснюються відповідно до умов, що складаються на фінансових ринках та умов кредитування відповідних міжнародних фінансових організацій. При цьому, середньозважена ставка для внутрішніх боргових зобов’язань визначається відповідно до встановленої ставки НБУ. Разом з цим, умови державних запозичень можуть змінюватися, залежно від впливу політичних, економічних та геополітичних чинників.

**VІ .Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету**

Основним завданням бюджетної політики на місцевому рівні на 2022-2024 роки залишатиметься забезпечення стабільності, результативності, стійкості та збалансованості бюджету територіальної громади, ефективне використання бюджетних коштів в умовах обмеженості бюджетних ресурсів. Фінансування видатків бюджету Мукачівської міської територіальної громади, міських цільових програм на період до 2024 року здійснюватиметься в рамках економії бюджетних коштів. В цих умовах визначальним стане підвищення ефективності видатків, що відбуватиметься на основі їх пріоритетності та оцінки ступеня досягнення очікуваних результатів.

Видатки на 2022 - 2024 роки на оплату праці працівників бюджетної сфери розраховано з урахуванням прогнозного розміру посадового окладу працівника І тарифного розряду ЄТС та прогнозного розміру мінімальної заробітної плати; для працівників органів місцевого самоврядування - на рівні 2021 року.

Оплата за спожиті енергоносії бюджетними установами міста обрахована з урахуванням індексу цін виробників : на 2022 рік -107,8 відсотка, 2023 рік - 106,2 відсотка, 2024 рік -105,7 відсотків.

 Інші поточні видатки на утримання закладів соціально-культурної сфери та органів місцевого самоврядування обраховано з урахуванням індексу споживчих цін, в тому числі на 2022 рік -106,2 відсотка, 2023 рік -105,3 відсотків, 2024 рік 105,0 відсотків.

Крім того враховано видатки на міські цільові програми, які прийняті Мукачівською міською радою з урахуванням діючого бюджетного законодавства.

Показники в розрізі головних розпорядників бюджетних коштів та в розрізі програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету наведено в додатках 6 та 7 до прогнозу бюджету Мукачівської міської територіальної громади на 2022-2024 роки. Резервний фонд на 2022-2024 роки пропонується встановити в розмірі 100,0 тис. грн.

Граничні показники видатків Мукачівської міської територіальної громади та надання кредитів з бюджету головним розпорядникам бюджетних коштів наведено в додатку 6 до цього прогнозу.

Граничні показники видатків бюджету Мукачівської міської територіальної громади за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування бюджету наведено в додатку 7 до цього прогнозу.

**Державне управління**

Пріоритетними завданнями розвитку галузі є:

- забезпечення створення та підтримки сприятливого життєвого середовища, необхідного для всебічного розвитку людини, її самореалізації, захисту її прав, надання населенню місцевим самоврядуванням, утвореними установами та організаціями високоякісних і доступних адміністративних, соціальних та інших послуг, створення належних матеріальних, фінансових та організаційних умов для забезпечення здійснення власних і делегованих повноважень.

**Освіта**

Пріоритетними завданнями розвитку галузі є:

- створення нового освітнього середовища через оновлення системи дошкільної, загальної середньої та позашкільної освіти Мукачівської міської територіальної громади відповідно до потреб та запитів мешканців щодо доступної і якісної освіти, яка забезпечує повноцінний розвиток кожної дитини і її успішну інтеграцію в українське суспільство та європейський простір. Основні напрямки розвитку освіти громади базуються на основі Концепції Нової української школи;

- забезпечення належного функціонування загальноосвітніх та дошкільних закладів та інших закладів освіти;

- створення старшої профільної школи;

- забезпечення належного теплового режиму, зменшення показників споживання енергоносіїв, в тому числі природного газу.

**Охорона здоров’я**

Пріоритетними завданнями розвитку галузі є:

- підвищення рівня медичного обслуговування населення, розширення можливостей щодо його доступності та якості;

- ефективне використання фінансових ресурсів.

**Соціальний захист та соціальне забезпечення**

Пріоритетними завданнями розвитку галузі є:

- одним із найважливіших напрямів соціальної політики на найближчі роки є удосконалення та сприяння розвитку сфери надання соціальних послуг. З цією метою в липні 2021 року проведено реорганізацією Відділення соціальної допомоги вдома управління соціального захисту населення Мукачівської міської ради та створено комунальну установу «Центр надання соціальних послуг Мукачівської міської ради». Цілі, пріоритети й напрями фінансування соціальних послуг визначатимуться на основі здійснення аналізу потреби територіальної громади у соціальних послугах.

- поліпшення надання соціальних послуг інвалідам та дітям-інвалідам;

- підвищення рівня соціального захисту дітей-сиріт;

- всебічне зміцнення правових, моральних та матеріальних засад сімейного життя, підвищення рівня економічної активності та самостійності сімей, оптимізація їх соціального захисту, передусім тих, хто має дітей;

- оздоровлення дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки.

**Культура і мистецтво**

Пріоритетним завданням розвитку галузі є популяризація народної творчості та проведення культурно-мистецьких заходів.

**Фізична культура і спорт**

Пріоритетними завданнями розвитку галузі є:

- популяризація здорового способу життя та фізичної реабілітації, залучення населення до масового спорту, створення умов для розвитку індивідуальних здібностей осіб, які професійно замаються спортом;

- забезпечення функціонування дитячо-юнацької спортивної школи;

- підвищення рівня залучення населення до занять фізичною культурою та масовим спортом, набуття навичок здорового способу життя, зміцнення здоров’я нації та попередження захворювань;

- забезпечення розвитку олімпійських та неолімпійських видів спорту, організація фізкультурно-оздоровчої та спортивної діяльності інвалідів, підтримка спорту вищих досягнень;

- розвиток інфраструктури для занять спортом в освітніх установах, за місцем проживання, розширення кількості спортивних споруд.

**Житлово-комунальне господарство**

- забезпечення утримання в належному стані міських доріг;

- утримання в належному стані території громади;

 - збереження та утримання на належному рівні зелених зон міста, кладовищ, світлофорних об’єктів, зони відпочинку, прибережної смуги, міських фонтанів;

- забезпечення функціонування системи вуличного освітлення.

**Будівництво**

Напрями видатків на будівництво (капітальний ремонт, реконструкцію) у 2022-2024 роках, передбачають продовження реалізації проектів, які були розпочаті в минулі роки, що надасть можливість поетапно завершити та ввести в експлуатацію об’єкти.

У прогнозний період буде продовжено реалізацію проектів будівництва (капітального ремонту, реконструкції) об’єктів соціально-культурної сфери, житлово-комунального господарства, які були розпочаті в минулі роки; оновлення матеріально-технічної бази комунальних закладів охорони здоров’я, комп’ютеризацію та інформатизацію закладів загальної середньої освіти і комунальних закладів охорони здоров’я; інші заходи, пов'язані з розширеним відтворенням.

**Кредитування бюджету**

Надання кредитів прогнозується на 2022 рік в сумі 100,0 тис грн., 2023 – 90 ,0 тис. грн., 2024 – 80,0 тис. грн. Повернення кредитів прогнозується на 2022 рік в сумі 100,0 тис. грн., 2023 – 90,0 тис. грн., 2024 – 100,0 тис. грн.

**VІІ. Бюджет розвитку**

Надходження бюджету розвитку всього прогнозується на 2022 рік в сумі 227 208,1 тис. грн., на 2023 рік в сумі 194 448,9 тис. грн., на 2024 рік в сумі 205 786,0 тис. грн.( додаток 9),

в т.ч. кошти, що надходять до бюджету розвитку прогнозуються на 2022 рік в сумі 45000,0 тис. грн., на 2023 рік – 42 600,0 тис. грн., на 2024 рік – 42 600,0 тис. грн.

кошти, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку прогнозуються на 2022 рік в сумі 182 208,1 тис. грн., на 2023 рік – 151 848,9 тис. грн. на 2024 рік 163 186,0 тис. грн.

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

Витрати бюджету розвитку плануються на 2022 рік в сумі 227 208,1 тис. грн., на 2023 рік в сумі 194 448,9 тис. грн., на 2024 рік в сумі 205 786,0 тис. грн., в т. ч. капітальні видатки бюджету розвитку прогнозуються на будівництво, реконструкцію та капітальний ремонт закладів соціально-культурної сфери та об’єктів комунального господарства на 2022 рік в сумі 126 308,7 тис. грн., на 2023 рік – 192,498,9 тис. грн., на 2024 рік – 204 036,0 тис. грн.

Видатки на виконання інвестиційних проєктів не прогнозуються у зв’язку з відсутністю інвестиційних проєктів (додатку 10).

В 2022 році плануються видатки на погашення кредиту взятого у 2020 році від АТ «Укрексімбанк», в сумі 85 240,5 тис. грн.

**VІІІ. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами**

Міжбюджетні трансферти Мукачівської міської територіальної громади складають:

 З державного бюджету місцевим бюджетам:

освітня субвенція на 2022 рік - 269 385,8 тис. грн., на 2023 рік - 295 043,3 тис грн., на 2024 - 315 176,9 тис грн.;

реверсна дотація на 2022 рік – 20 217,1 тис грн., на 2023 рік – 23 855,1 тис. грн., на 2024 рік – 28 163,0 тис. грн.

Субвенція на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції:

на 2022 рік – 3 224,9 тис. грн., на 2023 рік – 3 532,1 тис. грн., 2024 рік – 3 773,1 тис. грн.

Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров’я:

на 2022 рік – 602,0 тис. грн., на 2023 рік – 602,0 тис. грн., 2024 рік – 602,0 тис. грн.

**ІХ. Інші положення та показники прогнозу бюджету**

В прогнозі бюджету Мукачівської міської територіальної громади на 2022- 2024 роки наявні наступні додатки:

додаток 1 «Загальні показники бюджету»;

додаток 2 «Показники доходів бюджету»;

додаток 3 «Показники фінансування бюджету»;

додаток 4 «Показники місцевого боргу»;

додаток 5 «Показники гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною радою чи територіальною громадою міста боргу і надання місцевих гарантій»;

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

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

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

додаток 9 «Показники бюджету розвитку»;

Додаток 10 «Обсяги капітальних вкладень місцевого бюджету у розрізі інвестиційних проектів» не подається до прогнозу, у зв’язку з відсутністю показників;

додаток 11 «Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів»;

додаток 12 «Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам».

Керуючий справами

виконавчого комітету О. ЛЕНДЄЛ