## Фінансово-економічне обґрунтування до

**прогнозу бюджету Миколаївської міської територіальної громади**

**на 2022-2024 роки**

**Прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку**

**міста Миколаєва**

Для розрахунку показників прогнозу бюджету Миколаївської міської територіальної громади на 2022-2024 роки використано основні прогнозні макроекономічні показники економічного та соціального розвитку України, а також окремі припущення до прогнозних розрахунків на 2022-2024 роки, розроблені Мінекономрозвитку:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показники | 2022 рік | 2023 рік | 2024 рік |
| Індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року), % | 106,2 | 105,3 | 105,0 |
| Індекс цін виробників (грудень до грудня попереднього року), % | 107,8 | 106,2 | 105,7 |

Під час розрахунку враховано такі соціальні стандарти:

1. Мінімальна заробітна плата:

з 01 січня 2022 року – 6 500 гривень, з 01 жовтня 2022 року – 6 700 гривень;

з 01 січня 2023 року – 7 176 гривень;

з 01 січня 2024 року – 7 665 гривень.

1. Посадовий оклад працівника 1 тарифного розряду Єдиної тарифної сітки:

з 01 січня 2022 року – 2 893 гривні, з 01 жовтня 2022 року – 2 982 гривні;

з 01 січня 2023 року – 3 193 гривні;

з 01 січня 2024 року – 3 411 гривень.

1. Розмір прожиткового мінімуму:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 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 |

Основні прогнозні показники економічного і соціального розвитку м. Миколаєва:

| Найменування показника, одиниця виміру | 2020 рік  (звіт) | 2021 рік (очікувані) | 2022 рік  (план) | 2023 рік  (план) | 2024 рік  (план) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Обсяг реалізованої промислової продукції у діючих цінах – всього, млн грн. | 19075,8 | 19667,1 | 20316,2 | 21149,1 | 22016,2 |
| Обсяг реалізованої промислової продукції у розрахунку на одну особу, тис. грн | 39,6 | 41,6 | 43,3 | 45,3 | 47,4 |
| Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника, грн. | 11277,0 | 13098,0 | 14800,0 | 16488,0 | 18250,0 |
| Кількість малих підприємств/ на 10 тис. осіб наявного населення, одиниць | 6800/  143 | 6900/  146 | 7000/  149 | 7100/  152 | 7200/  155 |
| Кількість середніх підприємств/  на 10 тис. осіб наявного населення, одиниць | 204/  4 | 206/  4 | 207/  4 | 208/  5 | 209/  5 |
| Чисельність наявного населення станом на 01 січня наступного року, тис. осіб | 476,1 | 472,6 | 469,7 | 467,0 | 464,3 |
| Кількість зареєстрованих безробітних по місту, тис. осіб | 10,091 | 9,0 | 8,5 | 8,0 | 7,0 |
| Обсяг експорту послуг, млн дол. США | 166,8 | 170,6 | 180,5 | 191,4 | 201,2 |
| Обсяг експорту послуг у % до попереднього року | 93,1 | 102,3 | 105,8 | 106,1 | 105,2 |
| Обсяг експорту товарів, млн дол. США | 1624,1 | 1661,4 | 1732,9 | 1838,6 | 1932,4 |
| Обсяг експорту товарів у % до попереднього року | 108,1 | 102,8 | 104,3 | 106,1 | 105,1 |
| Обсяг імпорту послуг, млн дол. США | 13,7 | 13,9 | 14,0 | 14,2 | 14,3 |
| Обсяг імпорту послуг у % до попереднього року | 52,2 | 101,5 | 100,8 | 101,5 | 100,7 |
| Обсяг імпорту товарів, всього | 383,3 | 392,5 | 409,4 | 428,2 | 444,5 |
| Обсяг імпорту товарів у % до попереднього року | 87,0 | 102,4 | 104,3 | 104,6 | 103,8 |

Також враховані показники передбачені проєктом програми економічного і соціального розвитку міста Миколаєва на 2022-2024 роки.

**Дохідна частина**

Середньострокове бюджетне прогнозування дохідної частини (без урахування міжбюджетних трансфертів) бюджету Миколаївської міської територіальної громади на 2022-2024 роки здійснено на основі:

прогнозних макропоказників економічного та соціального розвитку держави, тенденцій розвитку міста;

чинних норм податкового та бюджетного законодавства;

розмірів державних соціальних стандартів (мінімальна заробітна плата, прожитковий мінімум), прогнозних індексів інфляції, фонду оплати праці найманих працівників;

статистичних показників, які використовуються для розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів;

фактичного виконання дохідної частини бюджету за 2019-2020 роки і очікуване виконання за 2021 рік ( з урахуванням структурних змін у плановому періоді);

даних Головного управління ДПС у Миколаївській області тощо**.**

Податкові надходження є найбільшим розділом класифікації доходів бюджету, розрахунок за основними податками проводився таким чином:

податок на доходи фізичних осіб – розрахунок ПДФО із заробітної плати найманих працівників враховує очікувану середньомісячну заробітну плату за 2021 рік та прогнозоване її зростання у зв’язку з ростом мінімальної заробітної плати у 2022 році – 14800 грн, у 2023році – 16490 грн та у 2024 році – 18250 грн, чисельність найманих працівників великих підприємств за статистичною звітністю 99200 чоловік та 22300 чоловік, що працюють на малих підприємствах з середньою заробітною платою відповідно 9110 грн, 9760 грн, 10400 грн. Крім того, враховані виплати допомоги по тимчасовій непрацездатності на рівні 2020 року (193989,6 тис. грн) з урахуванням зростання середньої заробітної плати у 2021 році на 116,3 %. ПДФО з грошового забезпечення обраховано виходячи з очікуваних надходжень податку за 2021 рік та тенденції випередження зростання надходжень до відповідного показника по мінімальній заробітній платі (102,1 %). ПДФО з інших доходів фізичних осіб обраховано з врахуванням тенденцій їх надходжень протягом 2019-2021 років;

плата за землю – розрахунок плати за землю здійснено на підставі очікуваних надходжень платежів за 2021 рік в сумі 327 250 тис. грн (в яких враховані структурні зміни, а саме: значне зменшення обсягу земельного податку, що сплачується підприємствами залізниці в результаті проведення інвентаризації та оформлення земельних ділянок, надання державних та місцевих пільг зі сплати податку та оновлена у 2020 році грошова оцінка земель) та застосування з 2024 року індексації нормативної грошової оцінки земель (5 %);

єдиний податок – враховуючи, що, за інформацією податкових органів, кількість суб’єктів господарювання в місті, які використовують спрощену систему оподаткування, протягом останніх трьох років є показником сталим, при розрахунку прогнозу врахована лише зміна розміру ставок для першої та другої у зв’язку зі зростанням мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму та індекс інфляції для фізичних осіб-підприємців і юридичних осіб, об’єктом оподаткування яких є доходи;

акцизний податок – розраховано виходячи із прогнозних надходжень податку за 2021 рік (роздрібна торгівля – 107,2 млн грн, паливо – 120,6 млн грн) та зростання цін на підакцизні товари на індекс прогнозного росту цін виробників;

податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – розраховано на підставі динаміки фактичних надходжень протягом минулих та поточного років та збільшення розміру податку у зв’язку з ростом мінімальної заробітної плати.

Неподаткові надходження визначалися на підставі динаміки фактичних надходжень протягом минулих та поточного років з урахуванням пропозицій, наданих відповідними органами, які контролюють справляння таких надходжень та впливу розмірів державних соціальних стандартів (мінімальна заробітна плата, прожитковий мінімум), прогнозних індексів інфляції.

**Видаткова частина**

Припущення в частині видатків передбачають: забезпечення законодавчого підвищення мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника 1 тарифного розряду Єдиної тарифної сітки; збільшення видатків бюджетних установ на оплату комунальних послуг та енергоносіїв з урахуванням прогнозного індексу цін виробників; здійснення заходів з підвищення рівня енергоефективності та енергозбереження; забезпечення стабільної роботи установ та закладів соціально-культурної сфери; надання власних соціальних гарантій для малозахищених категорій громадян; підтримка в належному стані об’єктів житлово-комунального господарства та інших об’єктів інфраструктури міста; прогнозні показники видатків бюджету за бюджетними програмами, які забезпечують виконання інвестиційних проєктів протягом декількох років.

Враховані вимоги статті 77 Бюджетного кодексу України щодо забезпечення в першочерговому порядку потреби в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ, на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв’язку, які споживаються бюджетними установами.

Оскільки термін дії міських програм розвитку окремих галузей закінчується у 2021 році, для прогнозування застосовані показники динаміки витрат за попередні роки.

***Державне управління***

Видатки на забезпечення діяльності та виконання покладених функцій виконавчих органів Миколаївської міської ради на 2022-2024 роки розраховані на підставі прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 № 586 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки».

Видатки на оплату праці з нарахуваннями розраховано відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 09 березня 2006 року №268 «Про упорядкування структури та умов оплати праці працівників апарату органів виконавчої влади, органів прокуратури, судів та інших органів».

До розрахунків заробітної плати враховані посадові оклади на рівні 2021 року.

При плануванні прогнозних показників на 2022-2024 роки були враховані заходи, спрямовані на створення належних умов для задоволення потреб територіальної громади м. Миколаєва у сфері надання адміністративних послуг, а також у сфері організації видачі суб'єктам господарювання документів дозвільного характеру, зокрема розбудова мережі центрів з надання адміністративних послуг у віддалених районах міста, придбання обладнання для надання адміністративних послуг особам з вадами слуху.

Також видатки заплановані на здійснення на території міста Миколаєва державно архітектурно-будівельного контролю, самоврядного контролю за благоустроєм міста; регулювання земельних правовідносин, інших повноважень.

***Освіта***

Для забезпечення досягнення цілей державної політики у сфері освіти на 2022-2024 роках з бюджету Миколаївської міської територіальної громади планується спрямувати бюджетні кошті в обсязі:

2022 рік – 2 274 042,0 тис. грн;

2023 рік – 2 473 014,3 тис. грн;

2024 рік – 2 636 507,4 тис. грн.

Прогнозні показники видатків на 2022-2024 роки відображені на підставі поданих головними розпорядниками коштів пропозицій до Прогнозу, з урахуванням основних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки та обрахованих відповідно до них розмірів мінімальної заробітної плати, посадового окладу працівника І тарифного розряду ЄТС, прожиткового мінімуму для відповідної категорії. У прогнозних показниках в повному обсязі передбачені видатки на оплату праці працівників бюджетних установ та оплату енергоносіїв.

Прогнозними показниками видатків бюджету Миколаївської міської територіальної громади на 2022-2024 роки планується спрямувати кошти на здійснення діяльності 173 закладів, в тому числі 163 закладів, підпорядкованих управлінню освіти Миколаївської міської ради (73 дошкільні навчальні заклади, 51 загальноосвітні школи, 5 ліцеїв, 7 гімназій, колегіум, 2 школи з поглибленим вивченням англійської мови з 1 класу, Миколаївська спеціальна школа для дітей з порушеннями зору Миколаївської міської ради Миколаївської області, спеціалізована школа І-ІІІ ступенів мистецтв і прикладних ремесел експериментальний навчальний заклад всеукраїнського рівня «Академія дитячої творчості» Миколаївської міської ради Миколаївської області, палац творчості учнів, будинок творчості дітей та юнацтва Інгульського району, будинок дитячої та юнацької творчості Заводського району, дитячий центр позашкільної роботи Корабельного району, міська станція юних техніків, клуб юних моряків з флотилією, міська станція юних натуралістів, 7 закладів професійної (професійно-технічної) освіти, вищий навчальний заклад Миколаївський муніципальний академічний коледж, централізована бухгалтерія, господарча група управління освіти, логопедичний пункт, будинок вчителя, 4 інклюзивно-ресурсних центрів, центру професійного розвитку педагогічних працівників) та 10 шкіл естетичного виховання дітей, підпорядкованих управлінню з питань культури та охорони культурної спадщини Миколаївської міської ради.

Відповідно до частини третьої статті 1032 Бюджетного кодексу України освітня субвенція розподіляється між відповідними бюджетами на основі формули, яка розробляється центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну політику у сфері освіти, та затверджується Кабінетом Міністрів України і враховує, зокрема, такі параметри:

1) кількість учнів закладів загальної середньої освіти;

2) розрахункову наповнюваність класів.

Розподіл обсягу освітньої субвенції між місцевими бюджетами щороку здійснюється на підставі контингенту учнів усіх типів закладів загальної середньої освіти станом на 5 вересня року, що передує плановому бюджетному періоду.

В прогнозних показниках бюджету Миколаївської міської територіальної громади на 2022-2024 роки заплановано отримання освітньої субвенції з державного бюджету на 2022 рік – 849 648,6 тис. грн, на 2023 рік – 930 573,1 тис.грн; на 2024 рік – 994 074,9 тис. грн.

***Охорона здоров’я***

Покращення стану здоров’я населення міста Миколаєва шляхом забезпечення універсального доступу громадян до гарантованого пакета необхідних медичних послуг та лікарських засобів є важливим напрямом реалізації органами місцевого самоврядування державної політики у сфері охорони здоров’я.

З 1 квітня 2020 року в Україні змінено систему фінансування охорони здоров’я, зокрема медична послуга оплачена за програмою медичних гарантій з державного бюджету, фінансування послуги відбувається через єдиного закупівельника - Національною службою здоров’я України (далі – НСЗУ). Також служба контролює дотримання умов договорів та робить прямі виплати закладам за надані послуги. Видатки не покриті коштами НСЗУ, можливо проводити тільки через заходи міської цільової програми.

Тому, з метою забезпечення видатків на проведення міської цільової програми, головним виконавцем якої є управління охорони здоров'я Миколаївської міської ради - це надання фінансової підтримки 18 комунальним некомерційним підприємствам охорони здоров’я.

Для забезпечення досягнення цілей державної політики у сфері охорони здоров’я на 2022 – 2024 роках з бюджету Миколаївської міської територіальної громади планується спрямувати бюджетні кошті в обсязі:

2022 рік – 110 000,0 тис. грн;

2023 рік – 116 539,0 тис. грн;

2024 рік – 122 899,7 тис. грн.

Пріоритетними напрямами фінансового забезпечення цієї галузі визначено створення умов для стабільного функціонування комунальних некомерційних підприємств охорони здоров’я, зміцнення їх матеріально-технічної бази, впровадження медичних технологій та підвищення якості надання медичної допомоги.

Протягом 2022-2024 років кошти бюджету планується спрямовувати на виконання заходів із:

* забезпечення оплати комунальних послуг та енергоносіїв;
* покращення матеріально-технічної бази закладів охорони здоров’я;
* забезпечення ендопротезами суглобів пільговій категорії населення міста для КНП ММР «Міська лікарня №3» та КНП ММР «Міська лікарня швидкої медичної допомоги»;
* забезпечення безоплатним та пільговим відпуском лікарських засобів за рецептами лікарів, відповідно до постанови КМУ № 1303, для забезпечення хворих дітей на рідкісні (орфанні) захворювання (фенілкетанурію, муковісцидоз) відповідними харчовими продуктами, забезпечення інвалідів засобами догляду за стомою, підгузками та іншими технічними засобами, пільгове зубопротезування, відповідно до вимог чинного законодавства). Крім цього, відповідно Закону України «Про дитяче харчування» від 14.09.2006 № 142-V передбачено забезпечення молочними сумішами та продуктами дитячого харчування, безкоштовним лікувальним харчуванням (молочними сумішами, сухими, консервованими та ін. спеціалізованими продуктами дитячого харчування) дітей грудного і другого року життя із малозабезпечених сімей; дітей грудного та раннього віку, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи та інше.

***Соціальний захист***

Основними цілями реалізації державної політики у сфері соціального захисту та соціального забезпечення на 2022-2024 роки є посилення адресної соціальної підтримки для підвищення ефективності використання бюджетних коштів та їх спрямування соціально вразливим верствам населення.

Для забезпечення досягнення цілей державної політики у 2022-2024 роках із загального фонду бюджету Миколаївської міської територіальної громади планується спрямувати бюджетні кошті в обсязі:

2022 рік – 192 062,7 тис. грн;

2023 рік – 207 398,0 тис. грн;

2024 рік – 219 151,2 тис. грн.

Прогнозні показники видатків на 2022-2024 роки відображені на підставі поданих головними розпорядниками коштів пропозицій до Прогнозу, з урахуванням основних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки та обрахованих відповідно до них розмірів мінімальної заробітної плати, посадового окладу працівника І тарифного розряду ЄТС, прожиткового мінімуму для відповідної категорії. У прогнозних показниках в повному обсязі передбачені видатки на оплату праці працівників бюджетних установ та оплату енергоносіїв.

Прогнозними показниками видатків бюджету Миколаївської міської територіальної громади на 2022-2024 роки планується спрямувати кошти на здійснення діяльності 7 установ соціального захисту населення, а саме: міського територіального центра соціального обслуговування (надання соціальних послуг); міського центра комплексної реабілітації для дітей з інвалідністю; центра реінтеграції бездомних громадян; комунальної установи «Міський геріатричний будинок милосердя імені Святого Миколая»; міського центра підтримки внутрішньо переміщених осіб та ветеранів АТО; міського центра соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями; Миколаївського міського центра соціальних служб для сім’ї, дітей та молоді та враховані кошти на здійснення діяльності притулку для осіб, які постраждали від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статі з утвореною при ньому мобільною бригадою, який є структурним підрозділом Миколаївського міського центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді з штатною чисельністю 9,5 штатних посад.

Крім того, на 2022 – 2024 роки плануються видатки на реалізацію міських програм «Соціальний захист», «Молодіжна політика», захисту прав дітей «Діти Миколаєва», оздоровлення та відпочинку дітей, «Освіта». У межах міських програм за рахунок загального фонду планується провести фінансування таких соціально значущих видатків, як:

* надання пільг з оплати послуг зв'язку, інших передбачених законодавством пільг окремим категоріям громадян та компенсації за пільговий проїзд окремих категорій громадян;
* заходи з питань дітей та їх соціального захисту;
* здійснення соціальної роботи з вразливими категоріями населення;
* заходи молодіжної політики;
* оплату послуг з відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки, відповідно до категорій дітей, визначених Законом України «Про оздоровлення та відпочинок дітей»;
* надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги;
* соціальний захист ветеранів війни та праці.
* інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення.

За рахунок бюджету розвитку планується освоїти кошти у 2022 році – 3189,5 тис. грн, у 2023 році – 1859,3 тис. грн, у 2024 році – 1834,7 тис. грн. Так у 2022 році планується направити кошти на: проведення безоплатного капітального ремонту власних житлових будинків і квартир особам, що мають право на таку пільгу – 500,0 тис. грн; проведення капітального ремонту та обладнання спеціальними засобами і пристосуваннями для адаптації житлових та санітарно-гігієнічних приміщень власних будинків та квартир особам з інвалідністю, які пересуваються на інвалідних візках та особам, що виховують дітей з інвалідністю, які пересуваються на інвалідних візках та потребують постійної сторонньої допомоги за місцем їх реєстрації у відповідності до вимог санітарних та будівельних норм – 1200,0 тис. грн; придбання: мікроавтобусу для перевезення осіб з інвалідністю для комунальної установи «Міський геріатричний будинок милосердя імені Святого Миколая **–** 989,0 тис. грн; автомобіля для центра реінтеграції бездомних громадян – 250,0 тис. грн; обладнання і предметів довгострокового користування для установ соціального захисту населення – 250,5 тис. грн.

***Культура та туризм***

Для забезпечення досягнення цілей державної політики у сфері культури і мистецтва у 2022 – 2024 роках планується спрямувати бюджетні кошті Миколаївської міської територіальної громади в обсязі:

2022 рік – 154 750,0 тис. грн;

2023 рік – 169 879,9 тис. грн;

2024 рік – 178 700,1 тис. грн.

У прогнозних показниках в повному обсязі передбачені видатки на оплату праці працівників бюджетних установ та оплату енергоносіїв. А також враховані видатки, зокрема, на:

* організацію культурного дозвілля населення міста;
* на забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей;
* утримання комунальної установи Миколаївський зоопарк;
* проведення культурних заходів, сприяння умов для розвитку культури, національно-культурних традицій;
* проведення заходів направлених на збереження і охорону культурної спадщини міста Миколаєва, встановлення меморіальних дошок видатним особистостям міста.

***Фізична культура і спорт***

Для забезпечення досягнення цілей державної політики у сфері фізичної культури і спорту у 2022 – 2024 роках Миколаївської міської територіальної громади планується спрямувати бюджетні кошті в обсязі:

2022 рік – 184706,7 тис. грн;

2023 рік – 198 140,3 тис. грн;

2024 рік – 210 755,6 тис. грн.

У прогнозних показниках в повному обсязі передбачені видатки на оплату праці працівників бюджетних установ та оплату енергоносіїв. А також враховані видатки, зокрема, на:

* проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських та неолімпійських видів спорту;
* утримання та навчально-тренувальну роботу комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл;
* фінансову підтримку дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств;
* забезпечення підготовки спортсменів школами вищої спортивної майстерності;
* утримання та фінансову підтримку комунальних спортивних споруд;
* підтримку спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні;
* забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії.

***Житлово-комунальне господарство***

Видатки на житлово-комунальне господарство на 2022-2024 роки розраховано виходячи з необхідності забезпечення реалізації цілей державної політики та власних повноважень органів місцевого самоврядування та визначених заходами міських програм у сфері утримання та розвитку об’єктів житлово-комунального господарства, благоустрою, забезпечення ефективного функціонування та розвитку вулично-дорожньої мережі. Для цього, кошти в обсягах, визначених головними розпорядниками бюджетних коштів, а саме : 2022 рік – 537962,7 тис. грн, 2023 рік – 568922,0 тис. грн, 2024 рік – 599670,4 тис. грн спрямовуються на забезпечення:

* експлуатації, технічного обслуговування та ремонту житлового фонду, підвищення ефективності та надійності його функціонування;
* утримання та ремонту об’єктів благоустрою міста, дорожньої інфраструктури, автомобільних доріг та мостів, відновлення та створення нових зелених зон культурно-масового відпочинку для мешканців міста;
* стабільної роботи підприємств житлово-комунального господарства, надання послуг належного рівня та якості в житлово-комунальному господарстві;
* поліпшення технічного стану житлового фонду, ліфтового господарства, водопровідно-каналізаційного господарства;
* продовження робіт з реконструкції та встановлення нових ліній зовнішнього освітлення із застосуванням новітніх технологій та елементів енергозбереження;
* заходи з енергозбереження, впровадження енергоефективних та інноваційних технологій в житлово-комунальному господарстві, заохочення населення до впровадження енергозберігаючих заходів;
* поліпшення матеріально-технічної бази притулку для безпритульних тварин.

***Розвиток міської комунальної інфраструктури та комунального транспорту***

На розроблення та реалізацію проектів будівництва та регіонального розвитку передбачається спрямувати в 2022 році - 248318,7 тис грн, в 2023 році – 479559,1 тис. грн, в 2024 – 418076,3 тис. грн, зокрема, за такими пріоритетними напрямами, як будівництво та реконструкція освітніх і медичних установ та закладів, об'єктів житлово-комунального господарства, спортивних споруд та інших об'єктів соціальної та виробничої інфраструктури у тому числі спрямування коштів на об’єкти будівництва і реконструкції здійснюватиметься в установленому порядку, відповідно до програми економічного і соціального розвитку м. Миколаєва на 2022-2024 роки (проєкт).

У галузі транспорту та транспортної інфраструктури, дорожнього господарства пріоритетними напрямками спрямування коштів є проведення капітального та поточного ремонту доріг місцевого значення; оновлення рухомого складу громадського транспорту; будівництво тролейбусних ліній, капітальний ремонт, модернізація і розвиток ряду об’єктів тролейбусної інфраструктури. В 2022 році на зазначені цілі передбачені видатки в сумі 506147,3 тис. грн, в 2023 році – 380787,1 тис. грн, 2024 році – 434509,4 тис. грн. внаслідок чого планується досягти покращання стану автомобільних доріг, покращання інфраструктури громадського транспорту міста Миколаєва та оновлення рухомого складу комунального транспорту, створення безпечних та комфортних умов перевезення пасажирів для всіх категорій громадян.

***Громадський порядок та безпека***

Під час планування прогнозу бюджету Миколаївської міської територіальної громади на 2022-2024 роки було заплановано кошти в сумі 13 689,5 тис. грн на реалізацію заходів міської Програми "Сприяння діяльності правоохоронних органів на території м. Миколаєва на 2020-2022 роки" та міської комплексної Програми "Сприяння оборонній і мобілізаційній готовності міста Миколаєва на 2021-2023 роки" на заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення.

***Резервний фонд***

Для здійснення непередбачених видатків, що не мають постійного характеру і не могли бути передбачені під час складання прогнозу бюджету Миколаївської міської територіальної громади передбачено резервний фонд у 2022 році – 30 000,0 тис. грн; у 2023 році – 30 000,0 тис. грн; у 2024 році – 30 000,0 тис. грн.

З урахуванням вимог пункту 3 Порядку використання коштів резервного фонду бюджету, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 29 березня 2002 року № 415, резервний фонд бюджету Миколаївської міської територіальної громади не перевищує 1 відсотка обсягу видатків загального фонду бюджету Миколаївської міської територіальної громади.

***Обслуговування боргу***

Видатки бюджету Миколаївської міської територіальної громади на 2022-2024 роки з обслуговування місцевого боргу заплановано за діючими кредитними угод з Міністерством фінансів України відповідно до умов Фінансової угоди між Україною та Європейським інвестиційним банком (ЄІБ) від 16.12.2020 № 13010-05/227 та з Північною екологічною фінансовою корпорацією (НЕФКО) від 20.07.2020 та за проєктом кредитного договору з Публічним акціонерним товариством «Банк Восток» (наказ Міністерства фінансів України від 16.07.2021 № 398 «Про погодження Обсягу та умов здійснення місцевого запозичення Миколаївською міською радою у 2021 році») відповідно до:

- прогнозних графіків платежів;

- діючих відсоткових ставок на момент складання показників;

- прогнозного курс гривні до євро (2022 рік – 37,0 гривень за євро, 2023 рік – 38,0 гривень за євро, 2024 рік – 39,0 гривень за євро).

Обсяг платежів з обслуговування місцевого боргу на 2022-2024 роки прогнозується наразі в обсязі 19 866,0 тис. грн, 15 226,4 тис. грн та 10 556,6 тис. грн відповідно.

**Кредитування**

На виконання заходів програми забезпечення молодих сімей та одиноких молодих громадян м. Миколаєва житлом планується направити у 2022 році – 23 344,6 тис. грн, 2023 році – 25 359,5 тис. грн, 2024 році – 25 374,8 тис. грн.

Джерелом надання кредитів з бюджету є:

кошти загального фонду у 2022 році – 15 000,0 тис. грн, у 2023 році – 15 000,0 тис. грн, у 2024 році – 15 000,0 тис. грн;

надходження до спеціального фонду коштів за рахунок повернення кредитів у 2022 році – 8 000,0 тис. грн; у 2023 році – 10 000,0 тис. грн; у 2024 році – 10 000,0 тис. грн та за рахунок відсотків за користування кредитами у 2022 році – 344,6 тис. грн; у 2023 році – 359,5 тис. грн; у 2024 році – 374,8 тис. грн.

На виконання вимог статті 17 Бюджетного кодексу України передбачені кошти для забезпечення виконання гарантійних зобов’язань територіальною громадою міста за кредитами, отриманими під місцеву гарантію комунальним підприємством Миколаївської міської ради «Миколаївелектротранс» на реалізацію інвестиційного проєкту «Покращання інфраструктури громадського транспорту міста Миколаєва та оновлення тролейбусного парку» та міським комунальним підприємством «Миколаївводоканал» на реалізацію інвестиційного підпроєкту «Розвиток системи водопостачання та водовідведення в місті Миколаїв», в обсягах, що не менше 50 % сум річних платежів за кредитною угодою.

**Фінансування**

При складанні прогнозу бюджету забезпечено збалансованість дохідної та витратної частин, у тому числі з урахуванням коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку (спеціальний фонд), здійснення місцевих запозичень та забезпечення виконання боргових зобов’язань.

За спеціальним фондом бюджету Миколаївської міської територіальної громади планується залучення кредитних коштів у рамках здійснених місцевих запозичень. Прогноз бюджету міста передбачає надходження у 2022 році кредитних коштів Публічного акціонерного товариства «Банк Восток» в обсязі 100,0 млн грн та другого і третього траншів кредитних коштів на виконання проєкту «Покращання інфраструктури громадського транспорту міста Миколаєва» у 2022 році в обсязі 540,0 тис. євро або 19 980,0 тис. грн та у 2024 році в обсязі 225,0 тис. євро або 8 775,0 тис. грн.

Із загального фонду бюджету Миколаївської міської територіальної громади до бюджету розвитку (спеціального фонду) заплановано передачу коштів у 2022 році в обсязі 667 159,0 тис. грн, у 2023 – 856 610,9 тис. грн, у 2024 – 905 103,3 тис. грн, які планується направити на:

* видатки розвитку у 2022 році в обсязі 570 178,9 тис. грн, у 2023 – 756 817,1 тис. грн, у 2024 – 758 845,7 тис. грн;
* платежі, пов'язані з виконанням гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії, у 2022 році в обсязі 37 896,5 тис. грн; у 2023 році – 40 126,9 тис. грн; у 2024 році – 86 007,3 тис. грн;
* погашення місцевого боргу у 2022 році в обсязі 59 083,6 тис. грн, у 2023 – 59 666,9 тис. грн, у 2024 – 60 250,3 тис. грн.

**Міжбюджетні відносини**

Відповідно до показників, доведених Міністерством фінансів України та департаменту фінансів Миколаївської обласної державної адміністрації, у 2022-2024 роках планується:

* + надходження до бюджету Миколаївської міської територіальної громади освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам у 2022 році – 849 648,6 тис. грн; у 2023 році – 930 573,1 тис. грн; у 2024 році – 994 074,9 тис. грн;
  + надходження до бюджету Миколаївської міської територіальної громади інших субвенцій з обласного бюджету Миколаївської області у 2022 році – 9 112,6 тис. грн; у 2023 році – 9 585,0 тис. грн; у 2024 році – 10 031,2 тис. грн; з них: тис. грн

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Найменування трансферту | 2022 рік | 2023 рік | 2024 рік |
| Субвенція для надання щомісячної матеріальної допомоги учасникам бойових дій у роки Другої світової війни | 5 160,0 | 5 413,2 | 5 632,8 |
| Субвенція для надання одноразової матеріальної допомоги громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (категорії І ), та дітям з інвалідністю, інвалідність яких пов'язана з Чорнобильською катастрофою | 472,12 | 519,3 | 571,3 |
| Субвенція для надання матеріальної допомоги сім’ям загиблих та померлих учасників бойових дій на території інших країн, особам з інвалідністю внаслідок війни на території інших країн | 896,39 | 986,0 | 1 084,7 |
| Субвенція для надання матеріальної допомоги сім'ям загиблих та померлих учасників АТО/ООС на сході України, сім"ям осіб, які загинули або померли внаслідок поранень, каліцтва, контузії чи інших ушкоджень здоров"я, одержаних під час участі у Революції Гідності | 590,0 | 590,0 | 590,0 |
| Субвенція надання щомісячної матеріальної допомоги дітям військовослужбовців Збройних Сил України та інших військових формувань, у тому числі добровольчих, які загинули, пропали безвісті або померли внаслідок поранення, контузії чи каліцтва, одержаних при виконанні службових обов’язків на тимчасово окупованій території АР Крим, м. Севастополя, під час участі в АТО/ООС на сході України | 504,0 | 504,0 | 504,0 |
| Субвенція на пільгове медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи | 869,7 | 921,5 | 961,0 |
| Субвенція на відшкодування витрат на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни | 375,232 | 406,0 | 435,7 |
| Субвенція на окремі заходи щодо соціального захисту осіб з інвалідністю (грошова компенсація на бензин, ремонт і технічне обслуговування автомобілів та на транспортне обслуговування, встановлення телефонів особам з інвалідністю І та ІІ групи) | 245,2 | 245,0 | 251,7 |

* + перерахування з бюджету Миколаївської міської територіальної громади до Державного бюджету України реверсної дотації у 2022 році – 144 951,3 тис. грн; у 2023 році – 171 034,9 тис. грн; у 2024 році – 201 921,5 тис. грн.

Директор департаменту фінансів

Миколаївської міської ради Віра СВЯТЕЛИК