

Додаток
до рішення виконавчого
комітету міської ради
27.08.2025 № 370/0/8-25

Прогноз бюджету
Синельниківської міської територіальної громади
(найменування бюджету адміністративно-територіальної одиниці)
на 2026-2028 роки
(середньостроковий бюджетний період)
(0458900000)
(код бюджету)

I. Загальна частина

Прогноз бюджету Синельниківської міської територіальної громади (далі – Прогноз) – документ, що визначає, прогнозні показники фінансових ресурсів бюджету на два наступні за плановим бюджетні періоди для забезпечення завдань і функцій, які здійснюються виконавчим комітетом міської ради, управліннями та відділами міської ради.

Прогноз розроблено відповідно до статті 75¹ Бюджетного кодексу України, діючого Податкового та Бюджетного кодексів України та інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин.

Прогноз є стратегічним документом планування показників бюджету міської територіальної громади на середньостроковий період і основою для складання проекту бюджету на 2026 рік.

Метою середньострокового бюджетного прогнозування є створення дієвого механізму управління бюджетним процесом як складової системи управління місцевими фінансами, установлення взаємозв'язку між стратегічними цілями розвитку міста та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі, забезпечення прозорості, передбачуваності та послідовності бюджетної політики.

Формування показників прогнозу бюджету міської територіальної громади на 2026 - 2028 роки здійснено на підставі постанови Кабінету Міністрів України від 27 червня 2025 №774 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2026-2028 роки», листа Міністерства фінансів України від 09.07.2025 №05120-08-6/19235 «Щодо особливостей середньострокового бюджетного планування та складання розрахунків до прогнозів місцевих бюджетів», показників міжбюджетних трансфертів, прогнозних показників соціального та економічного розвитку міста, пропозицій головних розпорядників бюджетних коштів та з збереженням в умовах чинного законодавства видатків по всіх галузях соціально-культурної сфери та соціального захисту населення.

Основними цілями бюджетної політики міської територіальної громади в 2026-2028 роках є:

- забезпечення надходжень до бюджету 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 бюджету;

- 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 громади;

- визначення резервів росту доходів бюджету територіальної громади.

Основними завданнями Прогнозу є:

- підвищення результативності та ефективності управління бюджетними коштами;

- забезпечення виконання дохідної частини бюджету громади відповідно до показників, затверджених міською радою;

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

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

- забезпечення стабільного функціонування бюджетних установ та виконання заходів, передбачених міськими цільовими програмами.

Прогноз бюджету міської територіальної громади на 2026-2028 роки зорієнтований на формування сприятливого економічного середовища, забезпечення збалансованості та стабільного функціонування бюджетної системи громади, встановлення взаємозв'язку між соціально-економічними цілями розвитку міста і можливостями бюджету, забезпечення виконання гарантованих державою соціальних зобов'язань.

Невиконання прогнозних показників бюджету міської територіальної громади на 2026-2028 роки може відбутись у разі змін в економічному середовищі, які будуть залежати від наслідків та викликів, які постали через війну в країні, та залишаються актуальними і на цей час, невідповідності фактичних показників економічного і соціального розвитку міста показникам, врахованим під час формування прогнозу.

II. Основні прогнозні показники економічного та соціального розвитку

Основні тенденції розвитку економіки в поточному році знайшли своє відображення в структурі та обсягах виробництва. Обсяг виробництва по окремим бюджетоутворюючим підприємствам міста в 2025 році за прогнозними розрахунками складатиме 1361,0 млн. грн.

Розвиток промисловості міста зазнав значного впливу всіх негативних факторів в економіці. Через повномасштабне вторгнення російської федерації промисловість зазнала руйнівного впливу війни: низка підприємств міста

тимчасово припиняла свою діяльність, були порушені ланцюжки логістики та постачання. Стабільно спрацювали окремі бюджетоутворюючі підприємства та за попередніми розрахунками обсяг виробництва очікується на рівні 100,2% виконання у порівнянні з попереднім роком.

Основною ж причиною спаду обсягів виробництва в різних секторах промисловості зумовлено зниженням внутрішнього платоспроможного попиту, девальвацією гривні, перебоями в електропостачанні, зростанні цін на сировину та матеріали, відтоком робітничих ресурсів, особливо для експортоорієнтованих галузей, брак обігових коштів, зниження попиту на їх продукцію, зменшення замовлень.

Проте, проведена підприємствами міста робота по укладанню договорів на поставку продукції у 2025 році дає підстави прогнозувати зростання обсягу виробленої продукції протягом 2026 року та незначне збільшення у 2027-2028 роках.

Основними виробниками послуг залишаються підприємства залізничного транспорту («Синельниківське локомотивне депо», Синельниківська дистанція колії, Синельниківський колійно-ремонтно-механічний завод).

На даний час населення міста обслуговують 286 підприємств торгівлі та 19 підприємств ресторанного господарства.

Основні показники соціально-економічного розвитку

Найменування	2024 звіт	2025 (затверджено)	2026 (план)	2027 (план)	2028 (план)
Обсяг реалізованої промислової продукції (товарів і послуг), млн.грн	1358,0	1361,0	1364,0	1369,0	1374,0
Обсяг обороту роздрібною торгівлі, млн.грн	1280,0	1290,0	1300,0	1310,0	1320,0
% до попереднього року	100,7	100,8	100,8	100,8	100,8
Середньомісячний оборот роздрібною торгівлі на одну особу населення, грн.	43196,5	43534,0	43871,5	44209,0	44546,4
% до попереднього року	100,7	100,8	100,8	100,8	100,8
Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника, грн	13256,0	14578,0	15550,0	15750,0	16100,0

III. Загальні показники бюджету

У попередньому бюджетному періоді, відповідно до вимог Бюджетного кодексу України, прогноз бюджету міської територіальної громади не схвалювався.

Прогнозні показники дохідної частини бюджету міської територіальної громади на 2026-2028 роки розроблені на базі основних прогнозних показників економічного і соціального розвитку міста, а також із застосуванням норм чинних Бюджетного та Податкового кодексів України.

При прогнозуванні дохідної частини бюджету міської територіальної громади на 2026 – 2028 роки враховано:

- фактичне виконання дохідної частини бюджету за результатами 2024 року та 6 місяців 2025 року, очікуване виконання бюджету за 2025 рік;
- підвищення розміру прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати та посадового окладу працівника 1 тарифного розряду Єдиної тарифної сітки;

відновлення зарахування до бюджету територіальної громади податку на доходи фізичних осіб у розмірі 60,0%;

спрямування податку на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення військовослужбовців відповідно до норм бюджетного законодавства;

поступове наближення ставок акцизного податку на пальне та тютюнові вироби до рівня, передбаченого директивами ЄС;

- ставки місцевих податків і зборів, встановлених міською радою;
- застосування до 2028 року включно індексу споживчих цін.

Загальний обсяг доходів бюджету міської територіальної громади у 2026 році визначено у сумі 326888,3 тис.грн, в т.ч. загальний фонд – 321464,6 тис.грн, спеціальний фонд – 5423,7 тис.грн, у 2027 році визначено у сумі – 355070,4 тис.грн, в т.ч. загальний фонд – 349574,2 тис.грн, спеціальний фонд – 5496,2 тис.грн, у 2028 році визначено у сумі – 379701,0 тис.грн, в т.ч. загальний фонд – 374161,9 тис.грн, спеціальний фонд – 5539,1 тис.грн (додаток 1).

Прогноз бюджету сформований з профіцитом на суму передачі коштів із загального фонду до бюджету розвитку (спеціальний фонд) та за спеціальним фондом з дефіцитом, який покривається за рахунок коштів, отриманих із загального фонду.

Формування прогнозних показників видатків бюджету міської територіальної громади на середньостроковий період по основних видах видатків проведено зі збереженням в умовах чинного законодавства видатків по всіх галузях соціально-культурної сфери та соціального захисту населення з додержанням принципу першочерговості їх фінансування, забезпечення пріоритетного спрямування коштів на соціально – захищені статті видатків в повному обсязі.

При здійсненні розрахунку прогнозних показників на 2026 - 2028 роки врахововано наступне:

- розмір мінімальної заробітної плати з 1 січня 2026 року – 8688 грн, з 1 січня 2027 року – 9374 грн, з 1 січня 2028 року – 10059 грн;

- розмір посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня 2026 року – 3470 грн, з 1 січня 2027 року – 3744 грн, з 1 січня 2028 року – 4018 грн;

видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв розраховано в обсязі на проведення розрахунків, які споживаються установами.

При визначенні обсягу ресурсу бюджету міської територіальної громади на середньостроковий період враховано:

- розмежування сфери відповідальності щодо утримання загальноосвітніх навчальних закладів (за рахунок коштів державного бюджету – оплата праці педагогічного персоналу, за рахунок місцевих бюджетів — обслуговуючого персоналу та інші видатки з утримання усіх закладів освіти);

- фінансування з місцевих бюджетів видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв некомерційних комунальних підприємств охорони здоров'я.

Інші видатки розраховані виходячи з фінансових можливостей бюджету міської територіальної громади.

У цілому прогноз видатків бюджету міської територіальної громади становить (додаток1):

у 2026 році – 326888,3 тис.грн, у тому числі загального фонду – 311464,6 тис.грн, спеціального фонду – 15423,7 тис.грн, з них публічні інвестиції – 10000,0 тис.грн;

у 2027 році – 355070,4 тис.грн, у тому числі загального фонду – 338233,2 тис.грн, спеціального фонд – 16837,2 тис.грн з них публічні інвестиції – 11341,0 тис.грн;

у 2028 році – 379701,0 тис.грн, у тому числі загального фонду – 355467,6 тис.грн, спеціального фонду – 24233,4 тис.грн з них публічні інвестиції – 18694,3 тис.грн.

IV. Показники доходів бюджету

Прогноз дохідної частини бюджету міської територіальної громади розроблено відповідно до норм бюджетно-податкового законодавства, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, особливостей податкової політики, передбачених Бюджетною декларацією на 2026-2028 роки, положень нормативно-правових актів міської ради про встановлення місцевих податків і зборів.

Показники доходів бюджету міської територіальної громади на середньостроковий період за основними видами податкових, неподаткових надходжень, трансфертами з державного та інших місцевих бюджетів визначено в додатку 2.

Найбільшу питому вагу у складі доходів загального фонду займає податок на доходи фізичних осіб. 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.

Найбільшу питому вагу у складі доходів загального фонду займає податок на доходи фізичних осіб – 137329,7 тис.грн у 2026 році, 153159,6 тис.грн - у 2027 році та 164342,6 тис.грн - у 2028 році.

Темпи росту податку на доходи фізичних осіб прогноуються у 2026 році (до очікуваного виконання в 2025 році в співставних умовах) на рівні 0,9%, у 2027 році – на 11,5% та у 2028 році – на 7,3%.

З інших джерел надходжень до бюджету міської територіальної громади прогнозні суми надходжень на 2026-2028 роки визначені на підставі аналізу динаміки надходжень за попередні бюджетні періоди, прогнозу, наданого управліннями і відділами міської ради, на які покладено контроль за справами та стягненням відповідних платежів до бюджету та нормативів відрахувань відповідних платежів до бюджету міської територіальної громади, передбачених Бюджетним кодексом України.

Внутрішні податки на товари і послуги прогноуються у 2026 році у сумі 29158,8 тис.грн, або 127,6% до бюджету 2025 року, у 2027 році у сумі 31756,5 тис.грн, або 108,9% до прогнозу 2026 року та 34324,0 тис.грн, або 108,1% у 2028 році, або 108,1% до прогнозу 2027 року, що обумовлено ростом цін та індексу споживчих цін по роках.

Відповідно до ст.10 Податкового кодексу України та рішення міської ради від 19.02.2015 №884-49/VI «Про встановлення місцевих податків і зборів по м.Синельниковому» до місцевих податків бюджету міської територіальної громади належать: податок на майно і єдиний податок.

Надходження місцевих податків прогноуються у 2026 році у сумі 68656,7 тис.грн, що на 29,2 % більше бюджету на 2025 рік, у 2027 році - у сумі 71361,6 тис.грн, що на 3,9 % більше прогнозу бюджету на 2026 рік, у 2028 році - у сумі 73754,6 тис.грн, що на 3,4 % більше бюджету на 2027 рік, з них:

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, на 2026-2028 роки прогноуються згідно ставок податку, які встановлені рішенням міської ради від 12.07.2024 №765-34/VIII та темпів зростання мінімальної заробітної плати. Темпи росту податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, прогноуються у 2026 році на рівні 3,4 %, у 2027 році – на 6,0 %, у 2028 році – на 5,6 %.

Розрахунок прогнозної суми плати за землю на 2026-2028 роки проведено за підсумками фактичних надходжень за попередні роки, за ставками, визначеними рішенням міської ради від 09.07.2025 №978-46/VIII «Про встановлення розмірів орендної плати за земельні ділянки, які розташовані на території міста Синельникове» та від 09.07.2025 № 977-46/VIII «Про встановлення ставок та пільг із сплати земельного податку», погашення податкового боргу, а також застосування з 2026 року індексації нормативної грошової оцінки земель населених пунктів та інших земель несільськогосподарського призначення відповідно до вимог Податкового кодексу України.

Прогнозний обсяг єдиного податку на 2026-2028 роки розраховано з урахуванням положень Податкового кодексу України, фактичних надходжень, кількості платників, за ставками, встановленими рішенням міської ради від

09.06.2021 № 147-8/VIII. Темпи росту єдиного податку прогнозуються у 2026 році на рівні 17,0 %, у 2027 році – на 7,1 % та у 2028 році – на 5,6 %.

Неподаткові надходження прогнозуються у 2026 році у сумі 1881,0 тис.грн, у 2027 році – у сумі 1920,0 тис.грн, у 2028 році – у сумі 1959, 0 тис.грн та враховують ріст мінімальної заробітної плати.

Прогноз доходів спеціального фонду на 2026 рік складає 5423,7 тис.грн, або 147,1% до бюджету 2025 року, за рахунок росту платних послуг, на 2027 рік – 5496,2 тис.грн, або 101,3% до 2026 року та 5539,1 тис.грн на 2028 рік, або 100,8% до прогнозу бюджету 2027 року.

Базова дотація врахована на 2028 рік в сумі 1807,8 тис.грн.

Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам врахована на 2026 – 2028 роки відповідно в сумах 81780,5 тис.грн, 88238,0 тис.грн та 94695,6 тис.грн.

Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції врахована на 2026 – 2028 роки відповідно в сумах 1731,4 тис.грн, 1868,1 тис.грн та 2004,8 тис.грн.

Враховано іншу субвенцію з місцевих бюджетів на 2026 рік в сумі 913,7 тис.грн, на 2027 рік в сумі 1257,5 тис.грн, на 2028 рік в сумі 1260,8 тис.грн, з них з бюджету Зайцівської сільської територіальної громади в сумі на 2026 рік – 200,0 тис.грн, на 2027 рік – 200,0 тис.грн, на 2028 рік – 200,0 тис.грн, з бюджету Іларіонівської селищної територіальної громади на 2026 рік – 660,0 тис.грн, на 2027 рік – 1000,0 тис.грн, на 2028 рік – 1000,0 тис.грн, з обласного бюджету на 2026 рік – 53,7 тис.грн, на 2027 рік – 57,5 тис.грн, на 2028 рік – 60,8 тис.грн. Показники міжбюджетних трансфертів по іншій субвенції з місцевих бюджетів отримані за допомогою інформаційно – аналітичної системи управління плануванням та виконанням місцевих бюджетів «LOGICA».

V. Показники фінансування бюджету, показники місцевого боргу, показники надання місцевих гарантій, обсягу гарантійних зобов'язань та гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною радою, міською, селищною чи сільською територіальною громадою боргу

За загальним фондом прогноз бюджету сформований з профіцитом на суму передачі коштів із загального фонду до бюджету розвитку (спеціальний фонд) в 2026 році в сумі 10000,0 тис.грн, в 2027 році в сумі 11341,0 тис.грн та в 2028 році в сумі 18694,3 тис.грн, за спеціальним фондом з дефіцитом в 2026 році в сумі 10000,0 тис.грн, в 2027 році в сумі 11341,0 тис.грн та в 2028 році в сумі 18694,3 тис.грн, який покривається за рахунок коштів, отриманих із загального фонду бюджету (додаток 3).

Показники місцевого боргу (додаток 4), показники надання місцевих гарантій, обсягу гарантійних зобов'язань та гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною радою, міською, селищною чи сільською територіальною громадою боргу (додаток 5) прогнозом не передбачені.

Обсяг публічних інвестицій на підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій з урахуванням

середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій громади, на реалізацію яких спрямовуються кошти із загального фонду до бюджету розвитку, враховано на 2026 рік в сумі 10000,0 тис.грн, на 2027 рік в сумі 11341,0 тис.грн, на 2028 рік в сумі 18694,3 тис.грн згідно з додатком 9 до цього прогнозу.

VI. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету

При формуванні видаткової частини бюджету у середньостроковому періоді основним прагненням було досягнення цілей державної, регіональної та місцевої політик в межах ресурсних можливостей бюджету міської громади, спрямовуючи кошти на заходи відповідно до їх пріоритетності і актуальності, а також з урахуванням ефективності їх використання та можливої економії коштів за діючими бюджетними програмами або напрямками використання бюджетних коштів.

Основним завданням бюджетної політики на місцевому рівні на 2026-2028 роки залишатиметься забезпечення стабільності, результативності, стійкості та збалансованості бюджету територіальної громади, ефективне використання бюджетних коштів в умовах обмеженості бюджетних ресурсів.

Фінансування бюджетних видатків здійснюватиметься в рамках жорсткої економії бюджетних коштів. В цих умовах визначальним стане підвищення ефективності та результативності видатків, що відбуватиметься на основі їх пріоритезації та оцінки ступеня досягнення очікуваних результатів.

У середньостроковому періоді бюджетна система України функціонуватиме на засадах Податкового і Бюджетного кодексів України в умовах реформи міжбюджетних відносин, побудованих на принципах децентралізації фінансів та зміцнення фінансової основи місцевого самоврядування, підвищення відповідальності учасників бюджетного процесу.

Прогнозні показники видатків бюджету на 2026-2028 роки розроблено на основі показників дохідної частини бюджету. В першу чергу в них 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 енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами. Дані видатки враховані з урахуванням заходів щодо їх оптимізації та ефективного використання.

Першочергово також враховані обсяги видатків, необхідні для забезпечення стабільної роботи установ та закладів соціально — культурної сфери, надання встановлених власних соціальних гарантій для малозахищених категорій громадян, підтримку в належному стані об'єктів житлово — комунального господарства, інших об'єктів інфраструктури міста, а також виконання в межах фінансових можливостей міських програм.

Граничні показники видатків бюджету міської територіальної громади головним розпорядникам бюджетних коштів визначено в додатку 6.

Виконавчий комітет міської ради

Прогнозом на середньостроковий період передбачено видатки на 2026 рік в сумі 41028,5 тис.грн, на 2027 рік в сумі 41218,1 тис.грн та на 2028 рік в сумі 41506,8 тис.грн.

Виконавчий комітет міської ради забезпечує функціонування міської ради, виконавчого комітету міської ради, управлінь та відділів міської ради, якісне виконання повноважень, визначених Конституцією України та іншими законами, належне забезпечення виконання принципів народовладдя, забезпечення якісного контролю за використанням коштів на реалізацію заходів міських програм соціально-економічного розвитку.

В 2026-2028 роках планується здійснювати:

організаційне, правове, інформаційне, аналітичне, матеріально – технічне забезпечення діяльності органів місцевого самоврядування;

оптимізацію та організацію ефективної діяльності надання адміністративних послуг та соціальної політики;

розвиток місцевого самоврядування;

захист прав дітей та розвиток сімейних форм виховання;

підвищення рівня медичного обслуговування населення;

забезпечення реалізації державної політики з питань сім'ї, жінок, дітей, молоді;

забезпечення залучення широких верств населення до фізкультурно - оздоровчої роботи, активного сімейного дозвілля за місцем проживання та у місцях масового відпочинку;

захист населення і території від надзвичайних ситуацій та забезпечення пожежної безпеки.

Відділ освіти міської ради

Прогнозом на середньостроковий період передбачено видатки на 2026 рік в сумі 194289,1 тис.грн, на 2027 рік в сумі 209592,2 тис.грн та на 2028 рік в сумі 222456,5 тис.грн.

Пріоритетними завданнями відділу освіти є забезпечення доступності високоякісної освіти в дошкільних, загальноосвітніх та позашкільних закладах для всіх громадян України.

У 2026-2028 роках передбачається здійснити такі заходи:

забезпечення стабільного функціонування галузі;

посилення відповідальності навчальних закладів за якість надання освітніх послуг;

підвищення якості загальної середньої освіти, підвищення рівня професійної компетентності вчителя;

повноцінний розвиток кожної дитини, її успішну інтеграцію в українське суспільство та європейську інтеграцію;

забезпечення права і комфортних умов на освіту дітей з обмеженими можливостями здоров'я в загальноосвітніх навчальних закладах;

створення умов для раннього вияву творчих нахилів дитини;

забезпечення у навчальних закладах середовища, що сприяє збереженню здоров'я;

створення належних умов для здобуття якісної освіти дітьми-сиротами, дітьми, позбавленими батьківського піклування;

збільшення чисельності дітей, охоплених дошкільною освітою;

створення умов для подальшого розвитку позашкільної освіти;

забезпечення підвищення авторитету міста на обласних та всеукраїнських спортивних змаганнях через результативну участь спортсменів дитячо – юнацької спортивної школи.

Основні результати, яких планується досягти:

створення нового освітнього середовища, яке відповідає вимогам сьогодення;

забезпечення доступної дошкільної, загальної середньої та позашкільної освіти з урахуванням демографічних та економічних реалій;

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

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

Управління праці та соціального захисту населення

Прогнозом на середньостроковий період передбачено видатки на 2026 рік в сумі 40600,0 тис.грн, на 2027 рік в сумі 38985,3 тис.грн та на 2028 рік в сумі 39775,0 тис.грн.

Пріоритетами роботи управління є забезпечення на території міста реалізації державної політики у сфері надання соціальних послуг, оплати і належних умов праці, соціального захисту та соціального обслуговування населення, а також ведення обліку осіб, що мають право на пільги за соціальною ознакою.

У 2026-2028 роках передбачається здійснити такі заходи:

забезпечити надання матеріальної допомоги окремим категоріям громадян;

забезпечити виплату компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують постійної сторонньої допомоги;

забезпечити підтримку окремим категоріям громадян через компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним та залізничним транспортом;

забезпечити соціальними послугами довготривалого догляду, всебічної підтримки, захисту та безпеки особам, які не можуть вести самостійний спосіб життя через похилий вік;

підвищення рівня та якості послуг дітям, молоді та сім'ям, які опинились у складних життєвих обставинах та потребують сторонньої допомоги;

забезпечити підтримку ветеранів війни та праці, Захисників та Захисниць України, членів сімей загиблих (померлих) Захисників чи Захисниць України, осіб, постраждалих внаслідок ліквідації аварії на Чорнобильській АЕС;

спрямувати публічні інвестиції на проведення капітального ремонту будівлі для забезпечення створення ветеранського простору.

Основні результати, яких планується досягти:

охоплення соціальним захистом максимальної кількості громадян, які потребують підтримки;

створення ветеранського простору для підтримки та реінтеграції ветеранів війни, шляхом надання їм та членам їх сімей, членам сімей загиблих (померлих) ветеранів війни і членам сімей загиблих (померлих) Захисників і Захисниць України можливості отримання допомоги та підтримки з широкого кола питань в одному місці.

Відділ культури та туризму міської ради

Прогнозом на середньостроковий період передбачено видатки на 2026 рік в сумі 12216,1 тис.грн, на 2027 рік в сумі 13065,9 тис.грн та на 2028 рік в сумі 13964,5 тис.грн.

Пріоритетами роботи відділу культури та туризму є збереження, дослідження, відтворення та примноження духовних та культурних здобутків, удосконалення та утримання культурної інфраструктури галузі.

У 2026-2028 роках передбачається здійснити такі заходи:

забезпечення поповнення бібліотечного фонду літературою та періодичними виданнями;

проведення культурно-мистецьких заходів та організація змістовного дозвілля;

- реалізація прав громадян на свободу літературної та художньої творчості, вільного розвитку культурно-мистецьких процесів, доступності всіх видів культурних послуг для кожного;

забезпечення гарантій свободи творчої молоді, підтримка творчих ініціатив, спрямованих на розвиток національної літератури, культури і мистецтва, збагачення національної культурної спадщини;

забезпечення духовного та естетичного виховання дітей.

Планується досягти наступних результатів:

формування бібліотечно-інформаційного простору;

доступ до початкової мистецької освіти відповідно до потреб, запитів та інтересів дітей;

популяризація народної творчості та проведення культурно-мистецьких заходів.

Управління житлово – комунального господарства та комунальної власності міської ради

Прогнозом на середньостроковий період передбачено видатки на 2026 рік в сумі 33486,1 тис.грн, на 2027 рік в сумі 46925,3 тис.грн та на 2028 рік в сумі 56703,0 тис.грн.

Пріоритетами роботи управління є підвищення якості надання населенню житлово-комунальних послуг, створення умов для безперебійної та беззбиткової діяльності підприємств, що надають комунальні послуги, розвиток дорожньо-транспортної інфраструктури, посилення контролю за наданням послуг для поліпшення умов життя громадян міста.

У 2026-2028 роках передбачається здійснити такі заходи:

- благоустрій міста;

поточний ремонт пам'ятників та утримання кладовищ;
санітарне очищення міста від сміття;
встановлення необхідної кількості дорожніх знаків та розмітка доріг;
- утримання в зимовий період об'єктів транспортної інфраструктури для безпеки громадян;
- проведення паспортизації та інвентаризації доріг;
- проведення заходів поводження з безпритульними тваринами;
- відновлення та утримання в належному стані зеленої зони міста;
- утримання об'єктів задіяних в прийомі поверхневого стоку в дощову каналізацію;
- відновлення, переоснащення та інші заходи спрямовані на забезпечення міста мережами зовнішнього освітлення;
улаштування безбар'єрного маршруту у місті.
Планується досягти наступних результатів:
задоволення потреб мешканців в усіх видах житлово- комунальних послуг;
створення комфортних умов для проживання громадян міста;
належне утримання об'єктів комунальної власності;
створення безпечних умов за рахунок безбар'єрного маршруту усім учасникам руху.

Міське фінансове управління міської ради

Прогнозом на середньостроковий період передбачено видатки на 2026 рік в сумі 5268,5 тис.грн, на 2027 рік в сумі 5283,4 тис.грн та на 2028 рік в сумі 5295,2 тис.грн.

У 2026-2028 роках передбачається створення належних умов для реалізації повноважень міського фінансового управління, здійснення функції зі складання прогнозу бюджету, складання та виконання бюджету, контролю за витрачанням коштів розпорядниками бюджетних коштів, а також інші функції, пов'язані з управлінням коштами бюджету міської територіальної громади.

Граничні показники видатків бюджету міської територіальної громади за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування бюджету визначено в додатку 7.

Аналіз видатків в середньостроковому періоді по галузям, тис.грн

Найменування	2026 рік		2027 рік		2028 рік	
	Видатки, тис.грн	% в об'ємі видатків	Видатки, тис.грн	% в об'ємі видатків	Видатки, тис.грн	% в об'ємі видатків
Державне управління, соціально – культурна сфера та соціальний захист населення	248354,9	76,0	262850,3	74,0	277368,7	73,0
Інші видатки	78533,4	24,0	92220,1	26,0	102332,3	27,0
Всього	326888,3		355070,4		379701,0	

Видатки на державне управління, соціально – культурну сферу та соціальний захист населення в загальному об'ємі видатків становлять в 2026 році – 76,0%, в 2027 році – 74,0% та в 2028 році – 73,0%, що свідчить що прогноз бюджету міської територіальної громади на середньостроковий період має соціальну спрямованість.

Протягом 2026-2028 років планується утримувати 33 установи, з них установи освіти – 22 установи (9 закладів дошкільної освіти, 7 ліцеїв, центр дитячо-юнацької творчості, централізована бухгалтерія та група по централізованому господарському обслуговуванню, центр професійного розвитку педагогічних працівників, інклюзивно-ресурсний центр, школа мистецтв), культури – 2 установи (дитяча бібліотека, централізована бухгалтерія), фізичної культури – 1 установа (дитячо-юнацька спортивна школа), соціального захисту населення – 2 установи (територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг), центр соціальних служб) та 6 – виконавчих органів міської ради (виконавчий комітет міської ради, міське фінансове управління, відділ освіти, відділ культури та туризму, управління праці та соціального захисту населення, управління житлово-комунального господарства та комунальної власності).

Також з бюджету міської територіальної громади враховано кошти на підтримку двох комунальних підприємств охорони здоров'я.

В прогнозі надання кредитів не передбачено, граничні показники кредитування бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування бюджету (додаток 8) відсутні.

VII. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами

Пріоритетом бюджетної політики у середньостроковому періоді є забезпечення економічного зростання, підвищення рівня фінансової незалежності та видаткової автономності бюджету, підвищення ефективності використання бюджетних коштів.

Основними результатами, яких планується досягти, є підвищення фінансової спроможності бюджету та рівня фінансової забезпеченості делегованих повноважень.

Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів у розрізі їх видів та бюджетів (додаток 10):

освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам врахована на 2026 – 2028 роки відповідно в сумах 81780,5 тис.грн, 88238,0 тис.грн та 94695,6 тис.грн спрямовується на оплату праці педагогічних працівників загальноосвітніх навчальних закладів відділу освіти;

субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції врахована на 2026 – 2028 роки відповідно в сумах 1731,4 тис.грн, 1868,1 тис.грн та 2004,8 тис.грн спрямовується на оплату праці педагогічних працівників інклюзивно – ресурсного центру відділу освіти;

інша субвенція з обласного бюджету врахована на 2026 - 2028 роки відповідно в сумі 53,7 тис.грн, 57,5 тис.грн та 60,8 тис.грн та спрямовується на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи;

інша субвенція з бюджету Зайцівської сільської територіальної громади врахована на 2026 – 2028 роки щорічно в сумі 200,0 тис.грн та спрямовується на оплату енергоносіїв та комунальних послуг комунального підприємства охорони здоров'я з вторинної медичної допомоги;

інша субвенція з бюджету Іларіонівської селищної територіальної громади врахована на 2026 – 2028 роки відповідно в сумі 660,0 тис.грн, 1000,0 тис.грн та 1000,0 тис.грн та спрямовується на оплату енергоносіїв та комунальних послуг комунального підприємства охорони здоров'я з вторинної медичної допомоги.

Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам у розрізі їх видів та бюджетів надано в додатку 11.

VIII. Інші положення та показники прогнозу бюджету

У прогнозі бюджету зазначаються дані:

за попередній бюджетний період (звіт) – дані річного звіту за попередній бюджетний період, наданого органами Казначейства;

на поточний бюджетний період (затверджено) – показники, затверджені розписом бюджету на поточний бюджетний період (з урахуванням усіх внесених змін станом 01 липня року, що передує плановому);

на середньостроковий період (план) – показники за видами доходів та розподіл орієнтованих граничних показників видатків на плановий бюджетний період, які є основою для складання проекту рішення про бюджет міської територіальної громади, та наступні за плановим два бюджетні періоди.

В Прогнозі відсутні показники в додатках, визначених Типовою формою прогнозу місцевого бюджету, а саме:

додаток 4 - показники місцевого боргу;

додаток 5 - показники надання місцевих гарантій, обсягу гарантійних зобов'язань та гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною радою, міською, селищною чи сільською територіальною громадою боргу;

додаток 8 - граничні показники кредитування бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування бюджету.

Виконувачка обов'язків

начальника міського фінансового управління

Світлана ФАСТОВА