

**Фінансово-економічне обґрунтування Прогнозу
місцевого бюджету Гірської сільської територіальної громади
на 2025-2027 роки**

ЗАГАЛЬНА ЧАСТИНА

Прогноз бюджету Гірської сільської територіальної громади на 2025-2027 роки розроблено відповідно до вимог статті 75¹ Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України та інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин.

Показники Прогнозу сформовано на підставі положень Бюджетної декларації на 2025-2027 роки схваленої постановою Кабінету Міністрів України від 28 червня 2024 року №751, а також на основі комплексного аналізу економічної ситуації та стану фінансового потенціалу територіальної громади. Прогноз враховує план заходів з реалізації стратегії розвитку Гірської сільської територіальної громади до 2027 року та місцевих галузевих програм на відповідний період, затверджених сільською радою.

Прогноз є стратегічним документом планування показників бюджету сільської територіальної громади на середньостроковий період і основою для складання проекту бюджету на 2025 рік.

Мета Прогнозу полягає у формуванні послідовної та передбачуваної бюджетної політики на рівні громади шляхом створення дієвого механізму управління бюджетним процесом, встановлення зв'язку між стратегічними цілями та можливостями бюджету в середньостроковій перспективі.

Для досягнення мети Прогнозу планується забезпечити виконання наступних завдань:

- підвищення рівня доступності та якості публічних послуг;
- забезпечення комфортності проживання мешканців громади;
- прогнозування обсягів видатків, пов'язаних із продовженням вже існуючих бюджетних програм, та визначення наявності фінансового ресурсу для планування нових бюджетних програм;
- вжиття заходів до залучення додаткових надходжень до бюджету Гірської сільської територіальної 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, виконання плану заходів, передбачених стратегією розвитку Гірської сільської територіальної громади та цільовими програмами;
- запровадження дієвих заходів з енергозбереження;
- забезпечення фінансування інвестиційних проектів, що мають термін реалізації більше одного року;
- підвищення результативності та ефективності видатків бюджету;
- підвищення прозорості бюджетного процесу;

посилення бюджетної дисципліни та контролю за використанням бюджетних коштів;

підвищення рівня відповідальності учасників бюджетного процесу.

Прогноз містить цілі державної політики у відповідній сфері діяльності, формування та/або реалізацію якої забезпечує головний розпорядник коштів бюджету сільської територіальної громади, та показники їх досягнення на 2025 – 2027 роки у межах визначених граничних показників видатків.

Виконання прогностичних показників бюджету в середньостроковому періоді дозволить:

реалізувати цілі державної політики та місцевого розвитку, включаючи покращення якості надання публічних послуг та комфортності проживання жителів громади;

забезпечити передбачуваність та послідовність бюджетної політики;

забезпечити виконання гарантованих державою соціальних зобов'язань.

Можливими ризиками невиконання прогностичних показників можуть бути зростання тарифів на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, невиконання прогностичних показників доходів бюджету, підвищення рівня інфляції, змін в економічному середовищі, які викликані повномасштабним вторгненням російської федерації. Заходами з мінімізації впливу фіскальних ризиків на показники бюджету є здійснення заходів з енергоощадження, покращення адміністрування податків і зборів, зниження частки тіньової економіки, залучення грантів (кредитів) Міжнародних фінансових організацій, підвищення інвестиційної привабливості громади.

ОСНОВНІ ПРОГНОЗНІ ПОКАЗНИКИ ЕКОНОМІЧНОГО ТА СОЦІАЛЬНОГО РОЗВИТКУ

Державна бюджетна політика щодо місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин у 2025—2027 роках буде спрямована на подальший розвиток середньострокового бюджетного планування на місцевому рівні, удосконалення міжбюджетного регулювання, зміцнення фінансової спроможності місцевих бюджетів, підвищення прозорості та результативності використання бюджетних ресурсів, а також збереження дворівневої системи міжбюджетних відносин, що реалізовуватиметься шляхом:

зміцнення фінансової спроможності територіальних громад та удосконалення міжбюджетних відносин з урахуванням нової моделі територіальної організації влади України та оновлених повноважень органів виконавчої влади та органів місцевого самоврядування;

складання прогнозів місцевих бюджетів для підвищення передбачуваності та послідовності бюджетної політики на місцевому рівні,

узгодження таких прогнозів із середньостроковими програмами соціально-економічного розвитку громад;

удосконалення підходів щодо здійснення горизонтального вирівнювання податкоспроможності місцевих бюджетів відповідно до нового адміністративно-територіального устрою та за результатами реформування місцевого самоврядування і територіальної організації влади в Україні;

зміни методики оцінки (розрахунку) загальної чисельності наявного населення, що використовується для розрахунку обсягу міжбюджетних трансфертів;

розмежування повноважень між органами виконавчої влади та органами місцевого самоврядування за принципом субсидіарності, продовження упорядкування сфер відповідальності та їх удосконалення;

забезпечення динаміки доходів, що зараховуються до місцевих бюджетів, збереження рівня їх надходжень не нижче 20 відсотків доходів зведеного бюджету України та зменшення частки трансфертів в доходах місцевих бюджетів;

подальший розвиток рівня автоматизації процесів у сфері управління державними фінансами на місцевому рівні, зокрема Інформаційно-аналітичної системи управління плануванням та виконанням місцевих бюджетів "LOGICA".

Показники прогнозу місцевого бюджету визначаються з урахуванням положень та показників, визначених на відповідні бюджетні періоди Бюджетною декларацією та прогнозом місцевого бюджету, схваленим у попередньому бюджетному періоді.

Фінансові показники прогнозу бюджету Гірської ТГ на 2025-2027 роки розраховані з урахуванням фактичного виконання сільського бюджету у 2023 році, за 1 півріччя 2024 року, пропозицій головних розпорядників коштів сільського бюджету щодо можливих витрат в умовах обмежених фінансових ресурсів та чинних нормативно-правових актів з питань бюджету.

Прогнозні показники бюджету сільської територіальної громади ґрунтуються на принципі збалансованості бюджету, що призведе до підвищення результативності та ефективності витрачання бюджетних коштів, посилення бюджетної дисципліни, покращить спрямовування фінансового ресурсу на реалізацію пріоритетних соціальних напрямків та завдань для забезпечення динамічного і збалансованого розвитку сільської територіальної громади.

На території громади за даними Єдиного державного реєстру станом на 1 липня 2024 року зареєстровано 805 суб'єктів господарської діяльності, з них 275 юридичних осіб та 530 фізичних осіб-підприємців.

В громаді переважно розвиваються будівельна галузь, промисловість та сфера послуг. Зокрема на території Гірської громади функціонують підприємства: з проектування та будівництва гелікоптерів, багатоцільових літаків, авіадвигунів та систем автоматизованого управління (Компанія ООО "НТК Горизонт"), виробництва обладнання для автозаправочних станцій, ємностей для зберігання пального (Науково-виробнича компанія «ШЕЛЬФ»), проектування, виробництва та будівництва енергоефективних каркасно-панельних будинків та котеджей (Компанія Deltahouse), представництва крупних авторитейлерів ТОВ «НІКО» та ТОВ "АВТ БАВАРІЯ УКРАЇНА", логістичний комплекс ТОВ "БФ Склад", на базі якого розташований митний термінал Київської обласної митниці та підприємство по виробництву сандвіч-панелей ТОВ "БФ Завод". Наразі, на території громади знаходиться кілька релокованих з окупованих територій України підприємств: виробництво керамічних мас різного складу та видів (Компанія

«Керамічні Маси Донбасу»), виробництво трансформаторних підстанцій та іншого електричного обладнання (Energy Group).

Сільське господарство представлено сільськогосподарськими підприємствами ТОВ «БФ Сервіс», ТОВ «Агрохолдинг МС, ТОВ «Фарм-Сервіс», ТОВ «Агрохолдинг МС», ТОВ «Універсалагротрейд», ТОВ «Грін Март», ТОВ «Вороньків АГРО».

Державне підприємство «Міжнародний аеропорт «Бориспіль», та підприємства, що розташовані на його території, є найбільшими роботодавцями регіону та формують значну частину сільського бюджету.

Крім ДП "Міжнародний Аеропорт "Бориспіль" на території Гірської громади зареєстровані ДП "Український Авіаційний Метеорологічний Центр", ТОВ "Автомобільна Служба міжнародного Аеропорту Бориспіль", Регіональний структурний підрозділ «Київський Районний Центр "Київцентраеро" ДП обслуговування повітряного руху України та більше 25 інших підприємств та установ, котрі пов'язані з діяльності великого аеропорту.

З метою реалізації пріоритетних завдань соціально-економічного розвитку територіальної громади, розроблено проект Стратегії розвитку Гірської сільської територіальної громади на період до 2027 року, який є основним плановим документом розвитку територіальної громади на довгострокову перспективу.

В межах проекту від МОМ «Людський вимір» створено Гірський освітній Хаб безпеки – осередок, де надають освіту за 8-ма напрямками (пожежна безпека, перша допомога, мінна безпека, дорожня безпека, кібербезпека, психологічна підтримка, безпека життєдіяльності, дії у випадку нападу). Ідея проекту в тому, щоб формувати компетенції та навички в згаданих сферах у всіх бажаючих тим самим підвищуючи загальний рівень безпеки в громаді. Для хабу закуплено спеціальне обладнання для проведення навчань (грантові кошти), навчені власні тренери за напрямками, розроблені навчальні програми. Залучені грантові кошти в розмірі 925 000 гривень.

Реалізовано проект з запобігання домашньому та гендерно зумовленому насильству. Проведено серію заходів в громаді: постановка та показ театралізованої вистави на дану тему, навчання серед підлітків по зніманню відеороликів та конкурс відеороликів, які діти зняли після навчання на тему запобігання насильству, стратегічна сесія на якій напрацьовані заходи з запобігання насильству для включення в стратегію розвитку громади. Залучені грантові кошти в сумі 160 000 гривень

Реалізовано проект від ГО Конвіктус Україна з надання доступу до альтернативних джерел питної води в громаді. Поглиблено та очищено колодязі питної води. Залучені грантові кошти в сумі 220 000 гривень.

Також підготовлені та подані на конкурси такі проекти:

«Термомодернізація Ревненського ліцею». Участь у обласній програмі Бюджет проекту близько 45 733,5 тис. грн.;

участь в програмі «Осередок Захисту України» з проектом Гірський осередок захисту України в Ревненському ліцеї . Бюджет проекту близько 2 000,0 тис. грн.;

Основними пріоритетними завданням економічного і соціального розвитку сільської територіальної громади у 2025-2027 роках:

сприяння економічній активності мешканців громади, в тому числі молодіжного, жіночого та соціального підприємництва.

удосконалення системи управління адміністративними та комунальними послугами.

розвиток інформаційної та суспільної комунікації у громаді.

сприяння розвитку органів самоорганізації населення.

розвиток угод міжмуніципального співробітництва, угод в рамках Київської Агломерації, розвиток угод міжнародного партнерства та побратимських відносин.

укріплення безпеки в громаді.

побудова якісної інфраструктури для комфортного проживання мешканців усіх населених пунктів громади.

забезпечення стабільної роботи систем життєдіяльності сільської територіальної громади та покращення якості життя населення;

покращення міжрегіонального економічного співробітництва та розвиток економічних відносин з містами-партнерами за кордоном;

реалізація спільних проектів з міжнародними організаціями, залучення нового досвіду та додаткового фінансування від міжнародних організацій;

розроблення стандартів житлової забудови з урахуванням вимог якості, енергозбереження, доступності для категорій з функціональними обмеженнями;

енергоефективність та захист навколишнього середовища;

облаштування велодоріжок та велопарковок, маркування веломаршрутів. забезпечення безпечного та безперешкодного пересування на всій території громади;

Відповідно до схваленої Бюджетної декларації на 2025-2027 роки, бюджетну політику буде спрямовано на зменшення дефіциту державного бюджету в 2025-2027 роках, що був збільшений з метою задоволення потреб у фінансових ресурсах держави після початку повномасштабної збройної агресії російської федерації проти України.

Ріст валового внутрішнього продукту прогнозується при цьому у 2025 році на 102,7 відсотка, у 2026 році – на 107,5 відсотка, у 2027 році – на 106,2 відсотка.

Індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року) складе по Україні у 2025-2027 роках відповідно 109,5, 110,4, 105,9 відсотка.

Основні показники, використані при формуванні витрат місцевого бюджету на 2025-2027 роки

Показники	2025 рік	2026 рік	2027 рік
Розмір мінімальної заробітної плати:			
з 1 січня року, гривні	8 000	8 000	8 000
темпи приросту, відсотки	-	-	-
Розмір посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки:			

з 1 січня року, гривні	3 600	3 600	3 600
темпи приросту, відсотки	-	-	-
Прожитковий мінімум для працездатних осіб в розрахунку на місяць:			
- з 1 січня року, гривні	3 028	3 028	3 028
Індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року), відсотки	109,5	110,4	105,9
Коефіцієнти росту енергоносіїв та комуністичних послуг	1,08	1,061	1,057

Підставою для отримання міжбюджетних трансфертів з Державного бюджету є Бюджетна декларація на 2025-2027 роки, схвалена постановою Кабінету Міністрів України від 28 червня 2024 року № 751. .

Відповідно до показників міжбюджетних трансфертів, доведених Мінфіном, базова дотація з державного бюджету для сільського бюджету у 2025-2027 роках відсутня.

Відсутній розподіл між місцевими бюджетами показників додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я

Бюджетним кодексом України передбачено, що згадана додаткова дотація надається з державного бюджету обласним бюджетам і розподіляється між місцевими бюджетами областей облдержадміністраціями за погодженням з Кабінетом Міністрів України.

Відсутні показники освітньої субвенції на середньостроковий період 2025-2027 років.

Відсутність розподілу між місцевими бюджетами на державному рівні при складанні середньострокового прогнозу значного обсягу міжбюджетних трансфертів (загальна сума таких трансфертів складає 29 000,0 тис. грн.. щороку), унеможлиблює ефективне прогнозування загального фінансового ресурсу місцевого бюджету.

ЗАГАЛЬНІ ПОКАЗНИКИ БЮДЖЕТУ

Прогноз бюджету на 2025-2027 роки включає прогнозні показники бюджету громади за основними видами доходів, фінансування, видатків і кредитування, а також прогнозні показники за бюджетними програмами, які забезпечують протягом декількох років виконання інвестиційних проектів.

Зазначені показники є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності, місцевих програм та формування показників проекту бюджету сільської територіальної громади на 2025 рік.

Формування проекту бюджету на відповідний рік здійснюватиметься з урахуванням змін основних прогнозних показників економічного і соціального розвитку громади, а також змін у нормативно-правовій базі.

При розрахунку показників бюджету Гірської сільської територіальної громади на 2025-2027 роки враховано:

1. Прогнозні показники економічного і соціального розвитку громади, розмір мінімальної заробітної плати, динаміку надходжень за 2022-2023 роки та очікуване виконання за 2024 рік.

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

3. Розмір мінімальної заробітної плати з 1 січня 2025 року – 8000 грн.,

4. Розмір посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня 2025 року – 3 600 грн.,

Під час розрахунку враховано соціальні стандарти.

Прожитковий мінімум є базовим державним соціальним стандартом, на основі якого визначаються державні соціальні стандарти у сферах доходів населення, житлово – комунального, побутового, соціально – культурного обслуговування, охорони здоров'я та освіти.

У 2025-2027 роках прожитковий мінімум не підвищуватиметься, Становитиме 3600.

Обсяг ресурсу бюджету Гірської сільської територіальної громади на 2025-2027 роки прогнозується в обсягах 292 024,2 тис. грн., 289 639,5 тис. грн. та 316 200,8 тис. грн. відповідно.

ФОРМУВАННЯ ДОХІДНОЇ ЧАСТИНИ

У показниках дохідної частини Бюджетної декларації на середньостроковий період враховано такі пропозиції щодо внесення змін до бюджетного та податкового законодавства в частині зарахування доходів до державного бюджету та їх збільшення:

відновлення зарахування до державного бюджету податку на доходи фізичних осіб у розмірі 4 відсотки, що тимчасово спрямовувався до загального фонду бюджетів сільських, селищних, міських територіальних громад, за рахунок відповідного зниження нормативу відрахування такого податку до загального фонду державного бюджету;

збереження розподілу акцизного податку з пального між державним та місцевими бюджетами, а саме — зарахування 13,44 відсотка такого податку до бюджетів територіальних громад;

зарахування 95 відсотків рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення (природного газу, нафти та газового конденсату) до державного бюджету та 5 відсотків до місцевих бюджетів за місцем видобутку корисних копалин.

Прогноз дохідної частини бюджету громади розроблено відповідно до норм бюджетно-податкового законодавства, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України та громади, особливостей податкової політики, передбачених Бюджетною декларацією на 2025-2027 роки, положень нормативно-правових актів сільської ради про встановлення місцевих податків і зборів.

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

сприяння розвитку бюджетоутворюючих підприємств, розширенню діючих виробничих потужностей, збільшенню виробництва продукції;

поліпшення економічних, правових та організаційних умов для залучення інвестиційних ресурсів та за діяння земельного потенціалу

громади;

впровадження заходів, спрямованих на поліпшення бізнес-клімату.

Для виконання пріоритетних завдань передбачається здійснити наступні заходи:

створення нових робочих місць, провести в установленому порядку перевірки фінансово-господарської діяльності суб'єктів господарювання щодо дотримання норм законодавства в частині оплати праці у розмірі не менше мінімальної заробітної плати. Очікуваний результат – підвищення рівня зайнятості та соціального забезпечення населення, зростання надходжень податку на доходи фізичних осіб;

провести інвентаризацію земельних ділянок, перегляд укладених договорів оренди земельних ділянок на предмет відповідності розміру орендної плати нормам Податкового кодексу України, що забезпечить задіяння земельного потенціалу громади для залучення інвестицій, збільшення надходжень плати за землю;

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

проводити моніторинг податкового боргу платників податків до бюджету та провести претензійно-позовну роботу щодо його зменшення.

Прогнозні показники доходів бюджету сформовані на основі існуючої податкової бази та реалізації пріоритетних завдань із розширення її потенціалу.

Перелік міжбюджетних трансфертів з державного бюджету, які сільський бюджет отримувач у 2023-2024 роках, і щодо яких відсутній розподіл на 2025-2027 роки наведено нижче:

Код доходів	Найменування трансферту	2023 рік	2024 рік
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	23 326,4	29 381,3
	Разом	23 326,4	29 381,3

При формуванні прогнозу бюджету на 2025-2027 роки сільському бюджету Гірської ТГ не заплановано надання трансфертів з інших місцевих бюджетів. Такі трансферти надаватимуться сільському бюджету для співфінансування витрат щодо соціально-економічного розвитку громади відповідно до прийнятих рішень про надання субвенцій сільському бюджету Гірської ТГ ухвалених іншими місцевими радами.

Показники дохідної частини бюджету Гірської ТГ на середньостроковий період прогнозуються в обсягах, наведені в *додатку 2* до Прогнозу бюджету.

та відображені в таблиці :

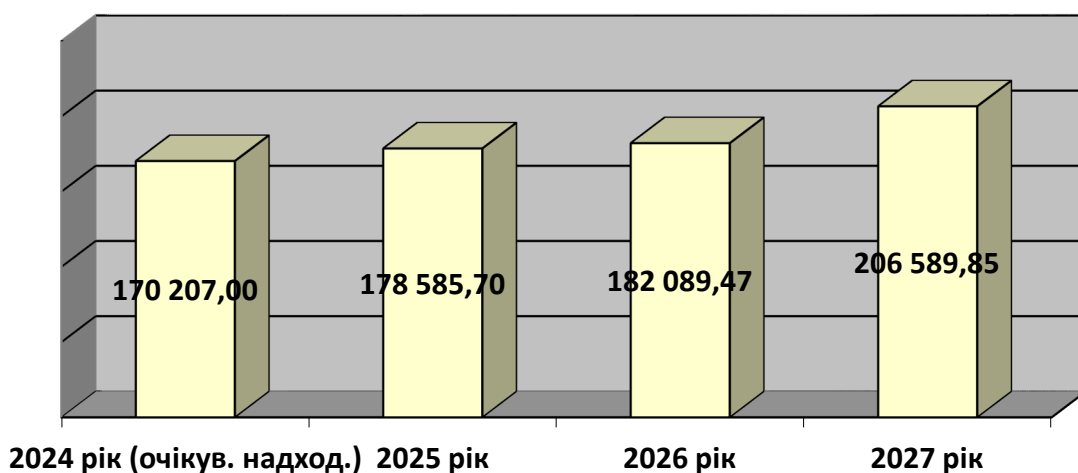
(тис. грн.)

Найменування показника	2025 рік			2026 рік			2027 рік		
	прогноз	Відхилення до попереднього року		прогноз	Відхилення до попереднього року		прогноз	Відхилення до попереднього року	
		+/-	%		+/-	%		+/-	%
Податкові надходження	284 386,2			286 838,3			316 392,5		
Загальний фонд	284 115,8			289 567,9			316122,1		
Спеціальний фонд	270,4			270,4			270,4		
Неподаткові надходження	5 965,1			5 971,6			5 978,7		
Загальний фонд	65,1			71,6			78,7		
Спеціальний фонд	5 900,0			5 900,0			5 900,0		
Доходи від операцій з капіталом	1 672,9			3 822,8			1 010,8		
Спеціальний фонд	1 672,9			3 822,8			1 010,8		
Всього доходів (без урахування міжбюджетних трансфертів)	292 024,2			299 632,7			323 382,0		
Загальний фонд	284 180,9	+5953,1	102,1	289 639,5	+4 548,6	101,9	316 200,8	+26 561,3	109,2
Спеціальний фонд	7 843,3			9 993,2			7 181,2		

Основним джерелом формування дохідної частини бюджету громади, як і в попередні періоди, залишатиметься Податок та збір на доходи фізичних осіб. Питома вага у загальному обсязі доходів щорічно збільшується з 63,2 відсотка у 2025 році до 66,4 відсотка у 2027 році.

Обсяг надходжень податку на доходи фізичних осіб прогнозується на 2025-2027 роки у сумах відповідно 178 575,7; 182 089,5 і 206 589,8 тис. грн.

Динаміка прогнозних надходжень ПДФО на 2025-2027 роки, тис. грн.



Ріст надходжень податку прогнозується за рахунок відновлення роботи основного бюджетоутворюючого підприємства ДПМА «Бориспіль» та

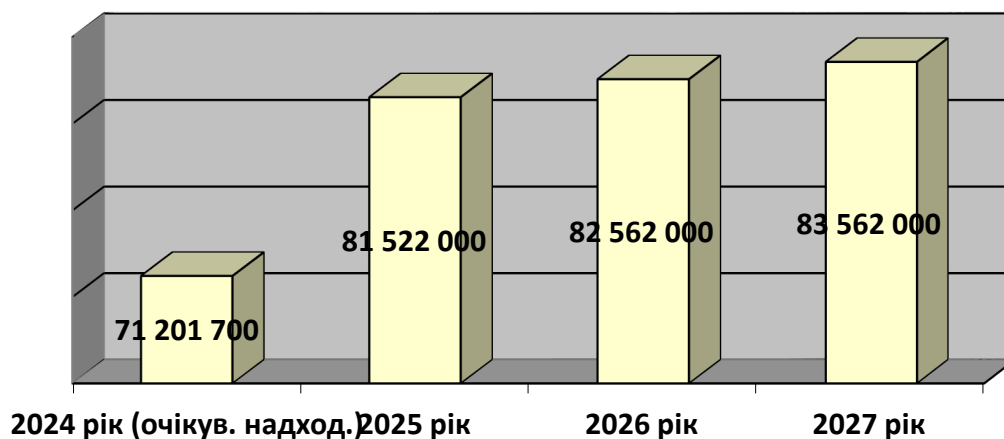
очікуваного збільшення розміру заробітної плати найманих працівників приватного сектору економіки, легалізації заробітної плати, заходів щодо скорочення обсягів податкового боргу тощо.

Друге місце за обсягом надходжень загального фонду сільського бюджету займають місцеві податки і збори. Структура місцевих податків і зборів складає:

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки;
- орендна плата за землю та земельний податок;
- єдиний податок;
- транспортний податок та туристичний збір.

Питома вага цього платежу у загальному обсязі доходів становить 28,7 відсоток у 2025 році, 28,5 відсотка у 2026 році і 26,4 відсотка у 2027 році. Обсяг надходжень місцевих податків і зборів прогнозується на 2025-2027 роки у сумах відповідно 81 522,0; 82 562,0 і 83 562,0 тисяч гривень.

Динаміка прогнозних надходжень місцевих податків і зборів на 2025-2027 роки, тис. грн..



Розрахунок прогнозної суми плати за землю на 2025-2027 роки проведені за підсумками фактичних надходжень за попередні роки, за ставками, встановленими рішенням Гірської сільської ради № 1527-52-VIII від 28 червня 2023 року «Про внесення змін до рішення Гірської сільської ради від 23 червня 2022 року № 1182-33-VIII «Про встановлення місцевих податків та зборів на території Гірської сільської ради на 2023», з урахуванням перегляду договорів оренди земельних ділянок в частині збільшення розміру орендної плати, поновлення строку дії договорів оренди, прийняття рішень про встановлення факту користування з земельною ділянкою без оформлення право встановлювальних документів, погашення податкового боргу Темпи росту з плати за землю прогноуються у 2025 році на рівні 6,07 %, у 2026 році – на 2,7 %, у 2027 році – на 2,7 %. Обсяг надходжень плати за землю прогнозується на 2025-2027 роки у сумах відповідно 36 990,0; 37 990,0 і 38 990,0 тисяч гривень.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на 2025-2027 роки прогноуються з урахуванням розміру мінімальної заробітної плати затвердженою в Бюджетній декларації на 2025-2027 роки; ставок, встановленими рішенням Гірської сільської ради № 1527-52-VIII від 28 червня 2023 року «Про внесення змін до рішення Гірської сільської ради від

23 червня 2022 року № 1182-33-VIII «Про встановлення місцевих податків та зборів на території Гірської сільської ради на 2023». Обсяг надходжень податку на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки прогнозується на 2025-2027 роки у сумах 26 066,0 тис. грн. щорічно.

Єдиний податок. Прогнозний обсяг єдиного податку на 2025-2027 роки розраховано з урахуванням положень Податкового кодексу України, фактичних надходжень, кількості платників. Обсяг надходжень єдиного податку прогнозується на 2025-2027 роки у сумах відповідно 17 820,0 тис. грн., 17 860,0 тис. грн. і 17 860,0 тис. грн.

Прогнозні надходження акцизного податку на 2025-2027 роки розраховані виходячи з фактичних надходжень та з урахуванням вимог діючого законодавства щодо спрямування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального в розмірі 13,44 відсотка до бюджетів територіальних громад. Темпи росту акцизного податку прогноуються у 2025 році на рівні 4,5 %, у 2026 році – на 3,8 % та у 2027 році – на 4,2 %.

Основним джерелом надходжень спеціального фонду сільського бюджету у середньостроковому періоді є власні надходження бюджетних установ, що фінансуються з місцевого бюджету.

Обсяг відповідних коштів визначено на основі пропозицій до прогнозу головних розпорядників коштів сільського бюджету на 2025-2027 роки у сумі 5 900,0 тис. грн., щорічно.

Надходження екологічного податку і грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності, які формують доходи фонду охорони навколишнього середовища на 2025-2027 роки, прогноуються відповідно в щорічних обсягах 270,4 тис. грн.. з урахуванням очікуваних надходжень відповідних платежів за 2024 рік.

Надходження від продажу земельних ділянок на 2025-2027 роки, прогноуються відповідно в сумах 1672 ,9; 3 822,8 і 1010,8 тис. грн. Розмір очікуваних надходжень надано відділом містобудування та архітектури ЖКГ та КБ Гірської сільської ради.

ФОРМУВАННЯ ВИДАТКОВОЇ ЧАСТИНИ

Під час формування видаткової частини бюджету Гірської сільської територіальної громади у середньостроковому періоді основним прагненням є досягнення цілей державної політики в межах ресурсних можливостей бюджету територіальної громади, спрямування коштів на заходи відповідно до їх пріоритетності та актуальності, а також з урахуванням економного використання коштів за діючими бюджетними програмами.

В першу чергу при формуванні видаткової частини прогнозу бюджету враховано вимоги статті 77 Бюджетного кодексу України щодо забезпечення потреби в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний

газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами та некомерційними підприємствами охорони здоров'я.

(тис. грн..)

	2023 рік (звіт)	2024 рік (план)	2025 рік	2026 рік	2027 рік
Оплата праці	106 397,8	120 477,9	95 850,6	95 850,6	95 850,6
Нарахування на оплату праці	22 210,1	26 505,3	21 087,1	21 087,1	21 087,1
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	403,2	631,0	275,0	482,6	482,6
Продукти харчування	2 804,0	11 223,0	10 773,0	13 180,3	13 180,3
Оплата енергоносіїв	7 369,6	13 871,3	14 425,8	16 434,7	17 352,5
Інші виплати населенню	15 093,2	36 435,4	10 608,5	10 608,5	6 608,5
Інші поточні видатки	65 662,0	51 020,0	31 694,8	32 162,5	25 163,4
Резервний фонд		1 100,0	1000,0	1000,0	1 000,0
Міжбюджетні трансферти	82 919,9	10 338,8	98 466,1	98 833,2	135 475,8

Базовими показниками для формування видаткової частини місцевого бюджету є розмір мінімальної заробітної плати та посадовий оклад працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки. Урядом не прогнозується зростання мінімальної заробітної плати у 2025-2027 роках. Мінімальна заробітна плата становитиме 8000 гривень.

Оплата праці державних службовців здійснюватиметься на основі класифікації посад згідно з умовами оплати праці, що діяли у 2024 році.

Враховані також обсяги видатків, необхідні для забезпечення стабільної роботи установ та закладів соціально – культурної сфери, надання соціальних гарантій для мало захищених категорій громадян.

Видаткова частина сільського бюджету на 2025-2027 роки сформована у обсягах, що відповідають його ресурсам, без формування дефіциту чи профіциту бюджету.

Витрати до прогнозу включені на підставі пропозицій головних розпорядників коштів, поданих в установленому законодавством порядку.

Разом з тим, враховано значну залежність сільського бюджету громади у середньостроковий період від прогнозованих показників реверсної дотації до державного бюджету

(тис грн..)

Найменування трансферту	2025 рік	2026 рік	2027 рік
Реверсна дотація до державного бюджету	92 636,3	92 420,4	128 421,7
Відсоток	32,8	32,7	41,0

Прогнозні показники видатків бюджету Гірської сільської територіальної громади на 2025 – 2027 роки відображені на підставі поданих головними розпорядниками коштів пропозицій до прогнозу, а саме:

граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету головним розпорядникам коштів – **додаток 6** прогнозу;

граничні показники видатків бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету – **додаток 7** Прогнозу.

Всі видатки загального фонду сільського бюджету будуть здійснюватися у межах реалізації місцевих програм.

	ГАЛУЗЬ	2023 рік (звіт)	2024 рік (план)	2025 рік	2026 рік	2027 рік
0100	Державне управління	46 041,8	39 223,2	39 883,5	39 883,5	39 883,5
1000	Освіта	60 477,6	81 173,1	73 440,5	77 958,0	78 480,7
2000	Охорона здоров'я					
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	22 606,9	49 547,6	25 006,6	25 947,6	25 947,6
4000	Культура і мистецтво	10 412,0	8 216,4	5 709,7	5 879,3	5 975,3
5000	Фізична культура і спорт	990,9	1 685,4	1 763,6	1 763,6	1 763,6
6000	Житлово-комунальне господарство	23 587,0	27 437,1	24 798,0	24 291,3	24 291,3
7000	Економічна діяльність	22 445,9	9 372,7	-	-	-
8000	Інша діяльність	10 761,9	15 227,0	14 082,9	14 082,9	14 082,9
	Резервний фонд	1 100,0	1 100,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0
9000	Міжбюджетні трансферти	82 919,9	10 338,8	98 466,1	98 833,2	135 475,8
		280 243,9	242 221,3	284 180,9	289 669,4	326 900,7

Державне управління



Метою діяльності є організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення функціонування органів місцевого самоврядування, виконавчих органів у відповідних сферах для ефективного

представлення інтересів територіальної громади та здійснення від її імені та в її інтересах функцій і повноважень, визначених Конституцією України, Законом України “Про місцеве самоврядування в Україні”, «Про службу в органах місцевого самоврядування» та іншими нормативно-правовими актами.

Пріоритетним напрямком у сфері державного управління є надання виконавчими органами Гірської сільської ради високоякісних і доступних адміністративних, соціальних та інших послуг населенню, налагодження ефективного діалогу та партнерських відносин виконавчих органів з організаціями громадянського суспільства, забезпечення участі громадськості у реалізації регіональної політики та розв’язанні питань місцевого значення.

У 2025-2027 роках передбачається здійснити такі заходи:

забезпечення принципу прозорості у діяльності виконавчих органів сільської ради;

забезпечення повноцінного виконання повноважень Гірської сільської ради згідно з чинним законодавством;

створення належних умов для реалізації органами місцевого самоврядування прав та повноважень, визначених чинним законодавством України;

вивчення та впровадження кращого досвіду в сфері розвитку місцевого самоврядування;

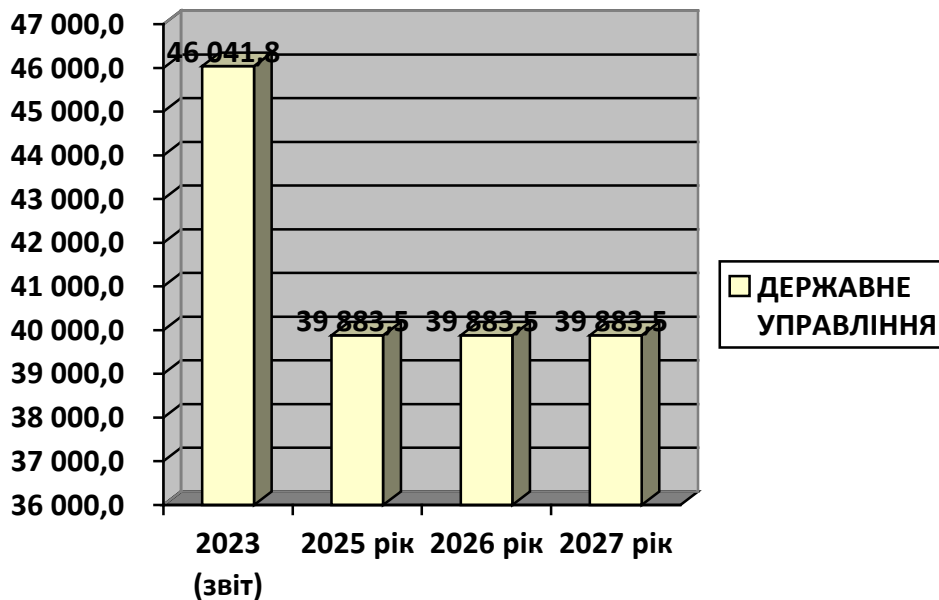
створення належних матеріальних, фінансових та організаційних умов для забезпечення здійснення органами місцевого самоврядування повноважень.

Усі заходи будуть плануватися та впроваджуватися з урахуванням найкращих стандартів та практик гендерної політики, антикорупційної політики, політики захисту навколишнього середовища та енергозбереження

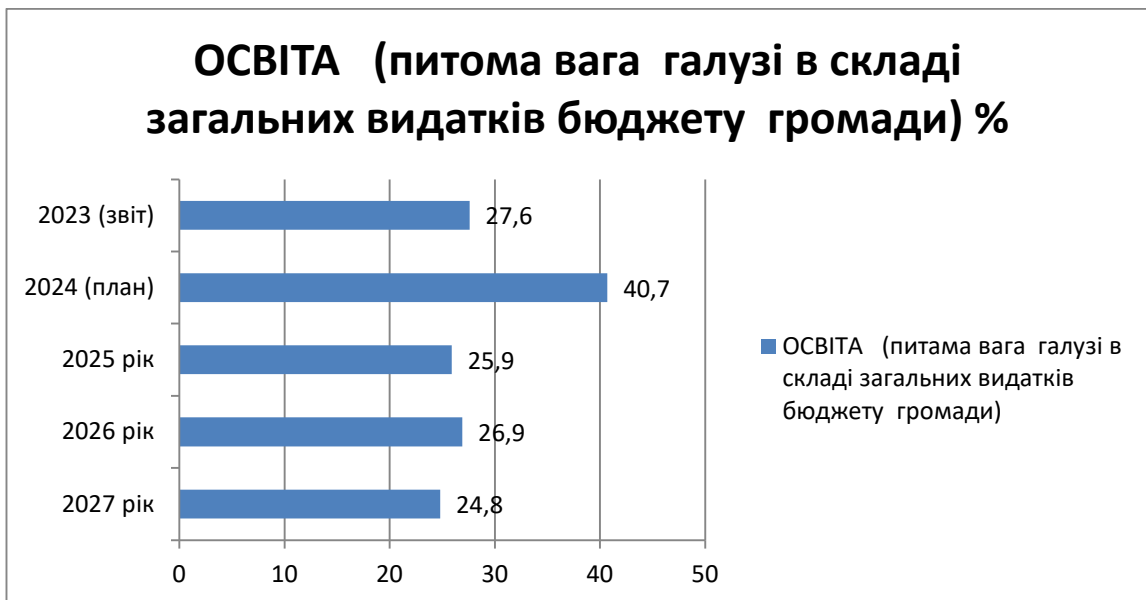
В показниках прогнозу місцевого бюджету на 2025-2027 роки по галузі «Державне управління» передбачаються видатки в загальній сумі по роках 2025 рік – 39 883,5 тис. грн., 2026 рік – 39 883,5 тис. грн., 2027 рік – 39 883,5 тис. грн.. Зменшення видатків галузі у 2025-2027 роках у порівнянні з звітним періодом 2023 року пов'язаний з зменшенням фонду оплати праці.

(тис грн..)

<i>Головний розпорядник</i>	<i>2025 рік</i>	<i>2026 рік</i>	<i>2027 рік</i>
<i>Виконавчий комітет</i>	<i>20 244,4</i>	<i>20 244,4</i>	<i>20 244,4</i>
<i>Управління гуманітарного розвитку</i>	<i>7 239,0</i>	<i>7 239,0</i>	<i>7 239,0</i>
<i>Відділ соціального захисту</i>	<i>2 881,6</i>	<i>2 881,6</i>	<i>2 881,6</i>
<i>УЖКГ та КБ</i>	<i>7 815,0</i>	<i>7 815,0</i>	<i>7 815,0</i>
<i>Фінансовий відділ</i>	<i>1 703,5</i>	<i>1 703,5</i>	<i>1 703,5</i>
	<i>39 883,5</i>	<i>39 883,5</i>	<i>39 883,5</i>



Освіта



Цілі державної політики у сфері освіти реалізуються головним розпорядником бюджетних коштів – Управлінням гуманітарного розвитку виконавчого комітету Гірської сільської ради та у середньостроковій перспективі будуть направлені на:

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

забезпечення діяльності дошкільних навчальних закладів, створення умов для їх функціонування, зміцнення матеріально-технічної бази дошкільних навчальних закладів, урізноманітнення моделей організації дошкільної освіти, охоплення дітей обов'язковою дошкільною освітою;

здійснення заходів для забезпечення якісної, сучасної, конкурентоспроможної та доступної освіти шляхом реалізації таких заходів:

забезпечення в рамках продовження реформи загальної середньої освіти «Нова українська школа» якісної та доступної освіти шляхом стимулювання

вчителів до професійного розвитку, розбудови нового освітнього середовища;

забезпечення закладів загальної середньої освіти сучасним навчальним обладнанням та оновлення матеріально-технічної бази;

розвиток безпечної та інклюзивної системи освіти за допомогою наближення освітніх послуг учням з особливими освітніми потребами максимально до місця їх проживання, врахування індивідуальних потреб і можливостей таких здобувачів освіти;

забезпечення функціонування інклюзивно-ресурсного центру;

забезпечення діяльності позашкільної освіти;

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.

Реалізація освітніх послуг буде здійснюватися через існуючу мережу освітніх закладів, яка включає 2 заклади дошкільної освіти, 2 заклади загальної середньої освіти, КЗ «СТАРТ» , КЗ "Інклюзивно-ресурсний центр",

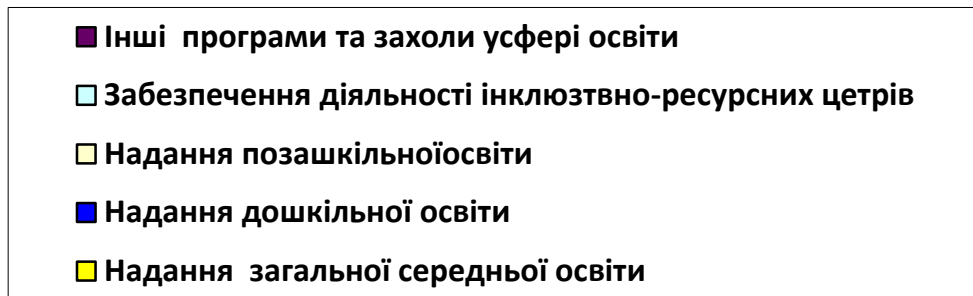
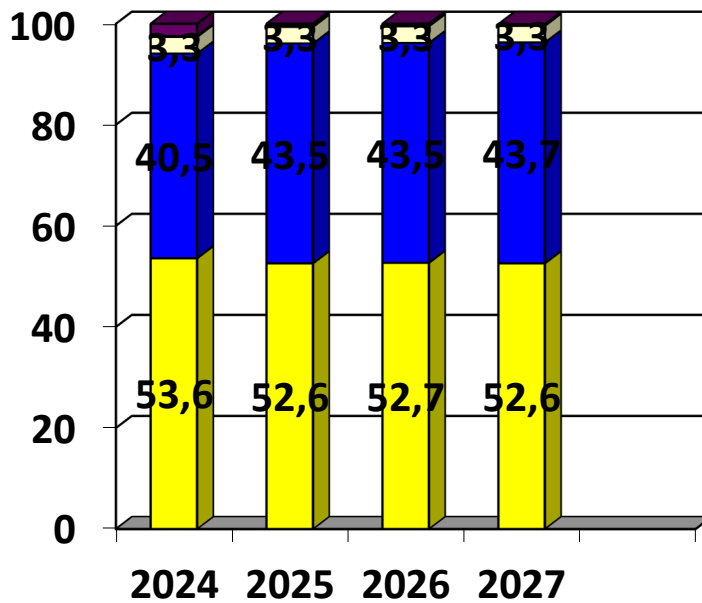
З метою фінансового забезпечення витрат на реалізацію цілей державної політики у галузі „Освіта” на 2025-2027 роки в показниках прогнозу місцевого бюджету планується у цілому 229 919,2 тис. грн.. коштів загального фонду, відповідно по роках 2025 рік – 73 480,4 тис. грн.. 2026 рік – 77 958,0 тис. грн., 2027 рік – 78 480,8 тис. грн..

Із загального обсягу такого фінансового ресурсу 229 919,2 тис. грн.. передбачається спрямувати на утримання закладів освіти, що надають послуги дошкільної , загальної середньої, позашкільної та інших закладів освіти.

Крім того, з метою забезпечення утримання освітніх закладів у 2025-2027 роках планується спрямувати 13 200,0 тис. грн., (4 400,0 тис. грн. щорічно) отриманих від власних надходжень бюджетних установ. За рахунок цього джерела будуть здійснюватися видатки на оплату харчування в освітніх закладах.

(тис грн..)

	2025 рік	2026 рік	2027 рік
<i>Надання дошкільної освіти</i>	31 964,2	33 974,5	34 325,3
<i>Надання загальної передньої освіти</i>	38 692,9	41 093,4	41 265,3
<i>Надання позашкільної освіти</i>	2 696,5	2 742,4	2 742,4
<i>Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів</i>	125,0	145,9	145,9
<i>Інші програми та заходи в сфері освіти</i>	1,8	1,8	1,8
	73 480,4	77 958,0	78 480,8

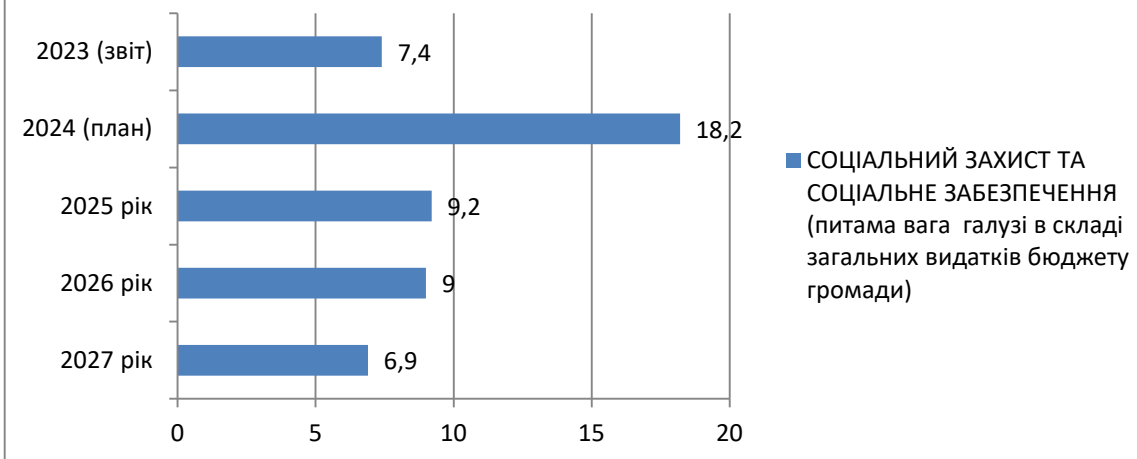


Управлінням гуманітарного розвитку виконавчого комітету Гірської сільської ради на 2025-2027 роки обраховано додаткова потреба у видатках по галузі „Освіта”, що перевищує граничний обсяг на загальну суму 5 400,0 тис грн., в тому числі: 5 400,0 тис. грн.. – по видатках розвитку на придбання обладнання та матеріалів довгострокового користування , в тому числі на забезпечення дошкільної освіти – 2 000,0 тис.. грн., на заклади середньої освіти - 3 000,0 тис. грн., на заклад позашкільної освіти – 300,0 тис. грн.. на інклюзивно-ресурсний центр – 100,0 тис. грн. До прогнозу бюджету на 2025-2027 роки головним розпорядником надано пояснення та економічні розрахунки додаткової потреби .

Враховуючи Наказ міністерства фінансів № 294 від 17.06.2024 «Про затвердження Змін до Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету , який набирає чинності з 01 січня 2025 року. Головним розпорядником Управлінням житлово-комунального господарства та капітального будівництва Гірської сільської ради обраховано потребу коштів спеціального фонду видатків розвитку по галузі «Освіта» «Будівництво освітніх установ та закладів» . Відповідно по пояснювальній записки головного розпорядника передбачені асигнування на 2025-2027 роки в цілому 105 000,0 тис. грн., 35 000,0 тис. грн. щороку.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ (питома вага галузі в складі загальних видатків бюджету громади) %



Основними цілями реалізації державної політики у сфері соціального захисту та соціального забезпечення на 2025-2027 роки є посилення адресної соціальної підтримки для підвищення ефективності використання бюджетних

коштів та їх спрямування соціально вразливим верствам населення.

Для забезпечення цілей державної політики у галузі на 2025-2027 рік планується у цілому 72 901,8 тис. грн.. коштів загального фонду. відповідно по роках 2025 рік – 25 006,6 тис. грн.. 2026 рік – 25 947,6 тис. грн., 2027 рік – 21 947,6 тис. грн..

З них понад **66,3** відсотка або 48 306,1 тис. грн.. (2025 рік – 15 474,7 тис. грн.. 2026 рік – 16 415,7 тис. грн., 2027 рік – 27 947,6 тис. грн.) спрямовується на забезпечення соціальними послугами стаціонарного догляду осіб, які не можуть вести самостійний спосіб життя через похилий вік, фізичні та розумові вади, психічні захворювання, у КЗ «Ревненське відділення стаціонарного догляду для постійного або тимчасового перебування та надання соціальних послуг». Крім того, передбачено видатки на реалізацію місцевих програм

- «Програма соціальної підтримки учасників бойових дій, громадян які визнані бійцями добровольцями та членів їх сімей на території Гірської сільської територіальної громади Бориспільського району Київської області на 2021-2025 роки»;

- «Програма соціального забезпечення та соціального захисту населення «Турбота» на території Гірської сільської ради на 2021-2025 роки»;

- Програма оздоровлення та відпочинку дітей Гірської сільської ради на 2022-2025 року.

(тис грн..)

	<i>2025 рік</i>	<i>2026 рік</i>	<i>2027 рік</i>
<i>Надання пільг з оплати послуг зв'язку</i>	<i>15,0</i>	<i>15,0</i>	<i>15,0</i>
<i>Пільговий проїзд</i>	<i>229,2</i>	<i>229,2</i>	<i>229,2</i>
<i>Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання</i>	<i>15 474,7</i>	<i>16 415,7</i>	<i>16 415,7</i>
<i>Оздоровлення та відпочинок дітей</i>	<i>800,0</i>	<i>800,0</i>	<i>800,0</i>
<i>Надання соц.. гарантій фіз..особам які не здатні до самообслуговування</i>	<i>487,7</i>	<i>487,7</i>	<i>487,7</i>
<i>Інші заходи у сфері соціального захисту та соціального забезпечення</i>	<i>8 000,0</i>	<i>8 000,0</i>	<i>4 000,0</i>
	<i>25 006,6</i>	<i>25 947,6</i>	<i>21 947,6</i>

Для покращення рівня забезпечення соціальних послуг залучаються кошти спеціального фонду обсягом 4 500 тис. грн.. (кошти від надання платних послуг, господарської діяльності, надходження від Пенсійного фонду України 75 % пенсій осіб, які перебувають на повному державному утриманні).

Головним розпорядником - Виконавчим комітетом Гірської сільської ради на 2025-2027 роки обраховано додаткову потребу у видатках та надано фінансово-економічне обґрунтування проведених розрахунків та їх пояснення. .

- по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення», перевищує граничний обсяг на загальну суму 129 107,3 тис грн., в тому числі: 129 107,3 тис. грн.. – інші виплати та допомоги населенню по Програмі соціальної підтримки учасників бойових дій, громадян які визнані бійцями добровольцями та членів їх сімей на території Гірської сільської територіальної громади Бориспільського району Київської області на 2021-2025 роки,

Значний приріст видатків галузі у 2025-2027 роках у порівнянні з звітним періодом 2023 року та уточненим планом на 2024 рік пов'язаний з внесенням змін в «Програму соціальної підтримки учасників бойових дій, громадян які визнані бійцями добровольцями та членів їх сімей на території Гірської сільської територіальної громади Бориспільського р-ну Київської обл.. на 2021- 2025



Цілями державної політики у сфері культури і мистецтва, втіленням яких на місцевому рівні займається головний розпорядник бюджетних коштів – Управлінням гуманітарного розвитку виконавчого комітету Гірської сільської ради

Пріоритетами розвитку галузі на 2025-2027 роки є:

розвиток бібліотечної справи, покращення матеріально-технічної бази;
популяризація народної творчості та проведення культурно-мистецьких заходів;

проведення фестивалів народної творчості, авторської музики;

розвиток клубних закладів;

підготовка кадрів сфери культури, створення належних умов для розвитку аматорського мистецтва, самореалізація творчої молоді;

Реалізація культурних послуг буде здійснюватися через існуючу мережу закладів культури, яка включає 2 будинку культури, 2 бібліотеки.

Прогноз місцевого бюджету на 2025-2027 роки у галузі «Культура і мистецтво» сформований за пропозиціями головних розпорядників коштів сільського бюджету – управлінням гуманітарного розвитку виконавчого комітету Гірської сільської ради та Виконавчого комітету Гірської сільської ради . Загалом на галузь передбачено фінансовий ресурс в обсязі 18 839,9 тис. грн., з яких 18839,9 тис. грн – кошти загального фонду, відповідно по роках 2025 рік – 5 709,7 тис. грн.. 2026 рік – 6 196,9 тис. грн., 2027 рік – 6 289,7 тис. грн..

(тис грн..)

	2025 рік	2026 рік	2027 рік
<i>Забезпечення діяльності бібліотек</i>	930,9	972,6	986,4
<i>Забезпечення діяльності палаців і будинків культури</i>	3 478,8	3 606,7	3 688,9
<i>Інші заходи в галузі культури і мистецтва</i>	1 300,0	1300,0	1 300,0
	5 709,7	5 879,3	5 975,3

Із загального обсягу ресурсу 14 771,9 тис. грн., або 77,8 відсотків передбачається на забезпечення функціонування закладів культури. Також, в прогнозі сільського бюджету на 2025-2027 роки враховано фінансовий ресурс на організації на належному рівні та проведення заходів та виконання

- Програми забезпечення проведення загально сільських культурно-масових заходів до державних, релігійних і місцевих свят на території Гірської сільської ради 2021-2025 роки обсягом 1 068,0 тис. грн..

- Програма "Добробут" на території Гірської сільської ради Бориспільського району Київської області на 2021-2025 роки обсягом 3 000,0 тис. грн.

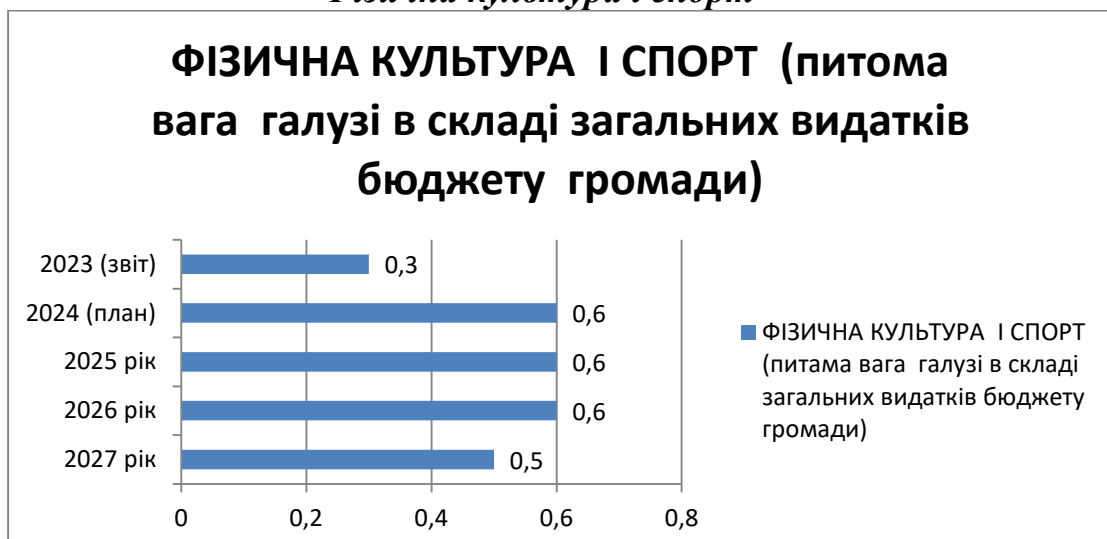
Головним розпорядником - Виконавчим комітетом Гірської сільської ради на 2025-2027 роки обраховано додаткову потребу у видатках та надано фінансово-економічне обґрунтування проведених розрахунків та їх пояснення. .

- по галузі «Культура і мистецтво », перевищує граничний обсяг на загальну суму 6 747,6 тис грн.,(2249,2 щорічно) в тому числі: 6 747,6 тис. грн.. – інші виплати та допомоги населенню по Програма "Добробут" на території Гірської сільської ради Бориспільського району Київської області на 2021-2025 роки

Управлінням гуманітарного розвитку виконавчого комітету Гірської сільської ради на 2025-2027 роки обраховано додаткова потреба у видатках по галузі «Культура і мистецтво», що перевищує граничний обсяг на загальну суму 400,0 тис грн., в тому числі: 300,0 тис. грн.. – по видатках розвитку на придбання обладнання та матеріалів довгострокового користування 100,0 тис. грн., поповнення бібліотечного фонду . До прогнозу бюджету на 2025-2027 роки головним розпорядником надано пояснення та економічні розрахунки додаткової потреби .

Головним розпорядником Управлінням житлово-комунального господарства та капітального будівництва Гірської сільської ради обраховано додаткову потребу коштів спеціального фонду видатків розвитку по галузі «Культура і мистецтво» . Відповідно по пояснювальній записки головного розпорядника передбачені асигнування на 2025рік в сумі 500,0 тис. грн., на капітальний ремонт споруди цивільного захисту в Ревненському будинку культури

Фізична культура і спорт



Цілями державної політики у сфері фізичної культури та спорту, які реалізує головний розпорядник бюджетних коштів – Управління гуманітарного розвитку виконавчого комітету Гірської сільської ради У 2025-2027 роках передбачається здійснити такі заходи:

підвищення рівня залучення населення до занять фізичною культурою та масовим спортом, зміцнення здоров'я нації та запобігання захворюванням;

удосконалення, модернізація та зміцнення матеріально-технічної бази, поліпшенням умов функціонування сучасних спортивних споруд;

створення стимулів для здорового способу життя і здорових умов праці шляхом розвитку інфраструктури для занять фізичною культурою, спортом та активного відпочинку;

підтримка діяльності комунального закладу Гірської ТГ «ЦФЗН»СПОРТ ДЛЯ ВСІХ» ;

сприяння розвитку видів спорту, удосконалення і поліпшення системи підготовки та участі спортсменів громади у змаганнях;

Протягом 2025– 2027 років планується досягти наступних результатів: створення безпечних умов для залучення широких верств населення до масового спорту;

удосконалення механізму утримання мережі сучасних спортивних споруд;

створення стимулів для здорового способу життя.

Реалізація спортивних послуг буде здійснюватися через КЗ Гірської ТГ «ЦФЗН»СПОРТ ДЛЯ ВСІХ» ;

Крім того, на 2025 – 2027 роки плануються видатки на реалізацію Програми розвитку фізичної культури, спорту та військово-патриотичного виховання на території Гірської сільської територіальної громади Бориспільського району Київської області.

В показниках прогнозу сільського бюджету на 2025-2027 роки по галузі «Фізична культура і спорт» передбачаються видатки в загальній сумі 5 290,8 тис. грн.. 1 763,6 тис. грн. щорічно(по загальному фонду –5 290,8 тис. грн.)

Управлінням гуманітарного розвитку виконавчого комітету Гірської сільської ради на 2025-2027 роки обраховано додаткова потреба у видатках по галузі «Фізична культура і спорт», що перевищує граничний обсяг на загальну суму 200,0 тис грн., в тому числі: 200,0 тис. грн.. – по видатках розвитку на придбання обладнання та матеріалів довгострокового користування. До прогнозу бюджету на 2025-2027 роки головним розпорядником надано пояснення та економічні розрахунки додаткової потреби .

Житлово-комунальне господарство

Пріоритетними напрямками розвитку житлово-комунального господарства є задоволення потреб мешканців в усіх видах житлово-комунальних послуг, створення комфортних умов для проживання та надання їм якісних житлово-комунальних послуг, належне утримання об'єктів комунальної власності, утримання об'єктів благоустрою.

Прогнозом бюджету 2025-2027 роки передбачається спрямувати кошти на утримання в належному стані території громади шляхом надання якісних послуг з благоустрою громади.

Основними завданнями та напрямками, за якими буде продовжено роботу в галузі житлово-комунального є:

реалізація сільських цільових програм у сфері житлово-комунального господарства;

сприяння технічному переоснащенню КП Горянин ;

поліпшення технічного стану водопровідно-каналізаційної мережі;

відновлення та створення нових зелених зон культурно-масового відпочинку для мешканців громади;

покращення стану вулиць, автомобільних доріг, забезпечення безпеки дорожнього руху.

(тис грн..)

	2025 рік	2026 рік	2027 рік
<i>Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства</i>	-	-	-
<i>Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій що виробляють виконують або надають житлово-комунальні послуги</i>	777,0	347,0	347,0
<i>Організація благоустрою населених пунктів</i>	24 021,0	23 944,3	20 944,3
	24 798,0	24 291,3	21 291,3

Обсяг витрат місцевого бюджету на 2025-2027 роки у галузі «Житлово-комунальне господарство» планується на рівні 70 380,6 тис. грн. З них понад **97,9** відсотка або 68 909,6 тис. грн.. (2025 рік – 24 021,0 тис. грн..

2026 рік – 23 944,3 тис. грн., 2027 рік – 20 944,3 тис. грн.) спрямовується на організацію благоустрою в населених пунктах громади

Управлінням житлово-комунального господарства та капітального будівництва обраховано додаткову потребу у видатках по даній галузі що перевищує граничний обсяг на загальну суму 25 975,7 тис грн, в тому числі: 0,00 тис. грн.. – по видатках розвитку; 25 975,7 тис грн.. – по видатках споживання, з яких:

- 900 тис. грн.. (300,0 тис. грн.) в тому числі видатки споживання 900 тис. грн.. **на забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства.**
- 1471,0 тис. грн..(2025 рік – 777 ,0 тис. грн., 2026 рік - 347,0 тис. грн., 2027 рік - 347,0 тис. грн.,) в тому числі видатки споживання 1471 ,0 тис. грн. **Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій що виробляють виконують або надають житлово-комунальні послуги**
- 23 604,7 тис. грн..(2025 рік – 10 135,00 тис. грн., 2026 рік - 4 549,2 тис. грн., 2027 рік - 8 920,5 тис. грн.,) в тому числі видатки споживання 23 604,7тис. грн. **Організація благоустрою населених пунктів**

Головним розпорядником надано розрахунки та їх пояснення.

Економічна діяльність



Управлінням житлово-комунального господарства та капітального будівництва Гірської сільської ради обраховано потребу коштів загального та спеціального фонду (видатків розвитку) по галузі «Економічна діяльність ». Видатки по даній галузі перевищують граничний обсяг на загальну суму 461 006,9 тис. грн., в тому числі: видатки споживання 26 500 ,0 тис. грн., видатки розвитку - 434 506,9 тис. грн.. :

- 5 000,0 тис. грн.. (2025 рік.) в тому числі видатки споживання 5 000 тис. грн.. **на здійснення заходів із землеустрою.** (видатки на інвентаризацію земель комунальної власності)
- 399 610 ,7 тис. грн..(2025 рік – 272 410,7 тис. грн., 2026 рік - 67 200,0 тис. грн., 2027 рік - 60 000,0 тис. грн.,) в тому числі видатки

розвитку 399 610,7 тис. грн. **Будівництво інших об'єктів комунальної власності.**

- 51 500,0 тис. грн. (2025 рік – 21 000,0 тис. грн., 2026 рік - 15 000,0 тис. грн., 2027 рік - 15 000,0 тис. грн.,) в тому числі видатки споживання 21 500,0 тис. грн. , видатки розвитку – 30 000,0 тис. грн. **Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури**
- 4 896,2 тис. грн. (2025 рік – 2 345,0 тис. грн., 2026 рік - 1 275,6 тис. грн., 2027 рік - 1 275,6 тис. грн.,) в тому числі видатки розвитку – 4 896,2 тис. грн. **Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання.**

Відповідно до стратегічних та оперативних цілей стратегії розвитку Гірської громади обраховані видатки будуть спрямовані за напрямками:

- будівництво пожежного посту модульно-контейнерного типу на вул. Центральна, буд 17 А у с. Гора згідно договору № 203/08/23 від 25.08.2023 р. в сумі 31 500,0 тис. грн.;

- будівництво укриття Гірського ліцею в сумі 200 000,00 тис. грн.. в 2025 році відповідно до прогнозованої вартості та строків будівництва;

- нове будівництво споруди цивільного захисту в Мартусівському навчально-виховному об'єднанні «ЗАГАЛЬНО-ОСВІТНЯ ШКОЛА І СТУПЕНЯ-ДИТЯЧИЙ САДОК» вул. Бориспільська, 7 в с. Мартусівка Бориспільського району Київської області в сумі 44 827,9 тис. грн., згідно договору № 224/07/24 від 29.07.2024 р.;

- будівництво КНС та напірних трубопроводів по вул. Лесі Українки, Гора в сумі 60 000,0 тис. грн.. відповідно до прогнозованої вартості та строків будівництва в 2026-2027р.р.;

- виготовлення проектної документації на будівництво станцій знезалізнення та резервуарів чистої води в населених пунктах громади в сумі 3 000,0 тис. грн. в 2026р.;

- розробка проектної документації на будівництво зупинок пасажирського транспорту в населених пунктах громади (16од.) в сумі 700,0 тис. грн.. в 2026р.;

- будівництво бюветів питної води в населених пунктах громади: в селі Мартусівка в 2025р. в сумі 5 000,0 тис. грн.; в селі Гора в 2026 р. в сумі тис. грн.; в селі Ревне в 2027р. в сумі тис. грн. ;

- будівництво меморіальної алеї на кладовищі в 2025 в с. Гора в сумі 1 403,4 тис. грн.. відповідно до проектної документації;

- будівництво меморіальної алеї на кладовищі в 2025 в с. Ревне в сумі 3 925,8 тис. грн.. відповідно до проектної документації;

- будівництво меморіальної алеї на кладовищі 2025 в с. Мартусівка в сумі 2 508,7 відповідно до проектної документації;

Прораховано видатки по КЕКВ 3142 «Реконструкція та реставрація інших об'єктів» за напрямками:

- реконструкція системи відеоспостереження в 2025-2026 з метою розширення площі охоплення відеоспостереженням та збільшення функціональних можливостей системи в сумі 7 000,0 тис. грн.;

- проектування реконструкції мереж водопостачання по вул. Пушкіна в с. Гора в 2025 в сумі 1 000,0 тис. грн.;

- реконструкція мереж водопостачання по вул. Мічуріна в с. Гора відповідно до проектної документації в 2026-2027р.р. в сумі 50 000,0 тис. грн.;

Обсяг витрат загального та спеціального фондів на реалізацію програм соціально-економічного розвитку у 2025-2027 роках планується на рівні 461 006,9 тис. грн.. (2025 рік – 301 255,7 тис. грн., 2026 рік – 83 475,6 тис. грн., 2027 рік – 76 275,6 тис. грн.)

Переважну частину (понад 86,7 відсотка) складають видатки спеціального фонду на будівництво та реконструкцію інших об'єктів комунальної власності. У 2025 році цей показник складе 272 410,7 тис. грн., у 2026 році — 67 200,0 тис. грн., у 2027 році – 60 000,0 тис. грн.,

Інша діяльність



У складі витрат, пов'язаних з іншою діяльністю, заплановано видатки загального фонду на забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони, видатки на утримання муніципального формування з охорони громадського порядку та заходи з запобігання надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха, загальним обсягом 2025 рік – 14 082,9 тис. грн., 2026 рік – 14 082,9 тис. грн., 2027 рік – 14 082,9 тис. грн.

(тис грн.)

	2025 рік	2026 рік	2027 рік
Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	3 700,0	3 700,0	3 700,0
Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони	5 868,8	5 868,8	5 868,8
Муніципальні формування з охорони громадського порядку	4 514,1	4 514,1	4 514,1
	14 082,9	14 082,9	14 082,9

На реалізацію заходів Програма охорони довкілля та раціонального використання природних ресурсів Гірської об'єднаної територіальної громади Бориспільського району, Київської області на 2023-2026 роки плануються видатки спеціального фонду обсягом 811,2 тис. грн., (270,4 щороку)

Резервний фонд обласного бюджету у 2025-2027 роках планується у обсягах 1,0 тис. грн. щороку.

Кредитування

Надання кредитів з бюджету Гірської сільської територіальної громади на середньостроковий період не передбачено.

Міжбюджетні трансферти з сільського бюджету



Загальний ресурс на фінансування галузі «Охорона здоров'я» у 2025-2027 роках, що передбачається спрямувати у вигляді субвенції іншим місцевим бюджетам, становить 19 296,6 тис.грн. Із загального обсягу вищезазначеного фінансового ресурсу 11 093,3 тис. грн.. спрямовується на оплату енергоносіїв та комунальних послуг у 2025-2027 роках комунальних підприємств охорони здоров'я (співзасновник Гірська сільська рада), що надають медичні послуги в межах виконання програми державних медичних гарантій. 3 600,0 тис. грн.. безкоштовні ліки пільговим категоріям

	(тис грн..)		
	2025 рік	2026 рік	2027 рік
<i>Реверсна дотація до державного бюджету</i>	92 636,3	92 420,4	128 421,7
<i>Інші субвенції з місцевого бюджету</i>	5 829,8	6 412,8	7 054,1
	98 466,1	98 833,2	135 475,8

Інші положення та показники прогнозу бюджету

Показники обсягів бюджету Гірської сільської територіальної громади на 2025-2027 роки можуть бути скореговані залежно від законодавчих змін у податковій політиці, показників соціального та економічного розвитку території та реальних можливостей бюджету на відповідні роки.

Обсяг запланованих видатків на становить 460,68 млн. грн, з них по загальному фонду передбачено спрямувати 890 021,2 тис. грн., (2025 рік – 284 180,9 тис. грн., 2026 рік – 289 639,5 тис. грн., 2027 рік – 316 200,8 тис. грн., по спеціальному фонду – 25 017,7 тис. грн., в тому числі бюджет розвитку 6 506,5 тис. грн..

В прогнозі бюджету Гірської сільської територіальної громади на 2025-2027 роки наявні наступні додатки:

додаток 1 «Загальні показники бюджету»;

додаток 2 «Показники доходів бюджету»;

додаток 3 «Показники фінансування бюджету»;

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

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

додаток 9 «Показники бюджету розвитку»;

додаток 10 «Обсяги капітальних вкладень місцевого бюджету у розрізі інвестиційних проектів»;

додаток 11 «Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів»;

додаток 12 «Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам».

Додатки 4, 5, 8 не подається до прогнозу, у зв'язку з відсутністю показників.

Начальник відділу фінансів

Лілія БАРКОВА