

**Прогноз
місцевого бюджету Гірської сільської територіальної громади
на 2027-2029 роки
(код бюджету 1053800000)**

I. ЗАГАЛЬНА ЧАСТИНА

Прогноз бюджету Гірської сільської територіальної громади на 2027-2029 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 2027-2029 роки схваленої постановою Кабінету Міністрів України від 19 червня 2026 року №793, 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 (зі змінами) 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 2027 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 2027 – 2029 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 фінансових 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.

Попередній Прогноз було схвалено у 2025 році на 2026-2028 роки.

II. ОСНОВНІ ПРОГНОЗНІ ПОКАЗНИКИ ЕКОНОМІЧНОГО ТА СОЦІАЛЬНОГО РОЗВИТКУ

Державна бюджетна політика щодо місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин у 2027—2029 роках буде спрямована на:

- ✓ зміцнення фінансової спроможності місцевих бюджетів;
- ✓ удосконалення міжбюджетного регулювання;
- ✓ підвищення ефективності формування фінансових ресурсів місцевих бюджетів на середньостроковий період;
- ✓ планування публічних інвестицій на основі нововведень до бюджетного законодавства;
- ✓ підвищення прозорості та результативності використання бюджетних ресурсів,

Збереження дворівневої системи міжбюджетних відносин, що реалізовуватиметься шляхом:

- ✓ середньострокового бюджетного планування на місцевому рівні;
- ✓ складення прогнозів місцевих бюджетів для підвищення передбачуваності та послідовності бюджетної політики на місцевому рівні, узгодження таких прогнозів із документами стратегічного планування на регіональному рівні та рівні територіальної громади;

- ✓ зміцнення фінансової спроможності територіальних громад та удосконалення міжбюджетних відносин з урахуванням тенденцій, спричинених умовами воєнного стану;
- ✓ розмежування повноважень між органами виконавчої влади та органами місцевого самоврядування за принципом субсидіарності, продовження упорядкування сфер відповідальності та їх удосконалення
- ✓ удосконалення підходів щодо здійснення горизонтального вирівнювання податкоспроможності місцевих бюджетів з урахуванням викликів, спричинених умовами воєнного стану;
- ✓ прагнення 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;
- ✓ стимулювання інвестиційного розвитку територіальних громад та регіонів;
- ✓ створення у складі державного бюджету державного фонду регіонального розвитку як програми публічних інвестицій з метою реалізації середньострокових планів пріоритетних публічних інвестицій регіонів (територіальних громад);
- ✓ 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 2027-2029 роки розраховані з урахуванням фактичного виконання сільського бюджету у 2025 році, за 1 півріччя 2026 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 2026 року зареєстровано 899 суб'єктів господарської діяльності, з них 293 юридичних осіб та 606 фізичних осіб-підприємців.

В громаді переважно розвиваються будівельна галузь, промисловість та сфера послуг. Зокрема на території Гірської громади функціонують підприємства: виробництва обладнання для автозаправних 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 розташовані 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, (зі змінами) 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.

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.

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.

Також підготовлені та подані на конкурси такі проекти:

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

Основними пріоритетними завданням економічного і соціального розвитку сільської територіальної громади у 2027-2029 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 вело маршрутів. забезпечення безпечного та безперешкодного пересування на всій території громади;

Відповідно до схваленої Бюджетної декларації на 2027-2029 роки, бюджетну політику буде спрямовано на зменшення дефіциту державного бюджету в 2027-2029 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 з 4,5 відсотка у 2027 році до 6,7 відсотка у 2029 році

Індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року) складе по Україні у 2027-2029 роках відповідно 109,3, 107,5, 105,9 відсотка.

Основні показники, використані при формуванні витрат місцевого бюджету на 2027-2029 роки

Показники	2027 рік	2028 рік	2029 рік
Розмір мінімальної заробітної плати:			
з 1 січня року, гривні	9 546	10 377	11 114
темпи приросту, відсотки	-	-	-
Розмір посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки:			
з 1 січня року, гривні	3 819	4 151	4 446
темпи приросту, відсотки	-	-	-
Прожитковий мінімум для працездатних осіб в розрахунку на місяць:			
✓ з 1 січня року, гривні	3 691	4 019	4 304
Індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року), відсотки	109,3	107,5	105,9

Підставою для отримання міжбюджетних трансфертів з Державного бюджету є Бюджетна декларація на 2027-2029 роки, схвалена постановою Кабінету Міністрів України від 17 червня 2026 року № 793.

Відповідно до показників міжбюджетних трансфертів, доведених Мінфіном, базова дотація з державного бюджету для сільського бюджету у 2027-2029 роках відсутня.

Показники реверсної дотації до державного бюджету в прогнозі місцевого бюджету на 2027-2029 роки

	2025 рік (звіт)	2026 рік (затверджено)	2027 рік (план)	2028 рік (план)	2029 рік (план)
Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	73 778 200	77 801 700	91 867 800	109 635 600	126 900 500

Показники освітньої субвенції на середньостроковий період 2027-2029 роки- відсутні.

Показники освітньої субвенції в прогнозі місцевого бюджету на 2027-2029 роки

	2025 рік (звіт)	2026 рік (затверджено)	2027 рік (план)	2028 рік (план)	2029 рік (план)
Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	29 381 300	20 054 500			

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

Департаментом фінансів не доведені показники.

**Показники міжбюджетних трансфертів, які передбачаються в прогнозі
місцевого бюджету на 2027-2029 роки**

Показники	2025 рік (звіт)	2026 рік (затверджено)	2027 рік (план)	2028 рік (план)	2029 рік (план)
Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету	301 800	294 200			
Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	1 766 200	1 047 940			
РАЗОМ	2 068 000	1 342 140			

III. ЗАГАЛЬНІ ПОКАЗНИКИ БЮДЖЕТУ

Прогноз бюджету на 2027-2029 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 2027 рік.

Відхилення показників прогнозу бюджету на 2027-2029 роки до прогнозу бюджету Гірської сільської ради схваленого в попередньому бюджетному періоді 2026-2028 роки пов'язані з підвищення державних соціальних стандартів, зокрема прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати, підвищення тарифів на енергоносії та надання комунальних послуг тощо.

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 2027-2029 роки враховано:

- ✓ Прогнозні показники економічного і соціального розвитку громади, розмір мінімальної заробітної плати, динаміку надходжень за 2024-2025 роки та очікуване виконання за 2026 рік.
- ✓ Норми податкового та бюджетного законодавства та застосування чинних ставок оподаткування.
- ✓ Розмір мінімальної заробітної плати
- ✓ Розмір посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки

IV. ПОКАЗНИКИ ДОХОДІВ БЮДЖЕТУ

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.
- ✓ Ставки податку затверджені рішенням Гірської сільської ради № 2037-75-VIII від 19 вересня 2024 року «Про встановлення місцевих податків та зборів на території Гірської сільської ради»

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 2027-2029 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;

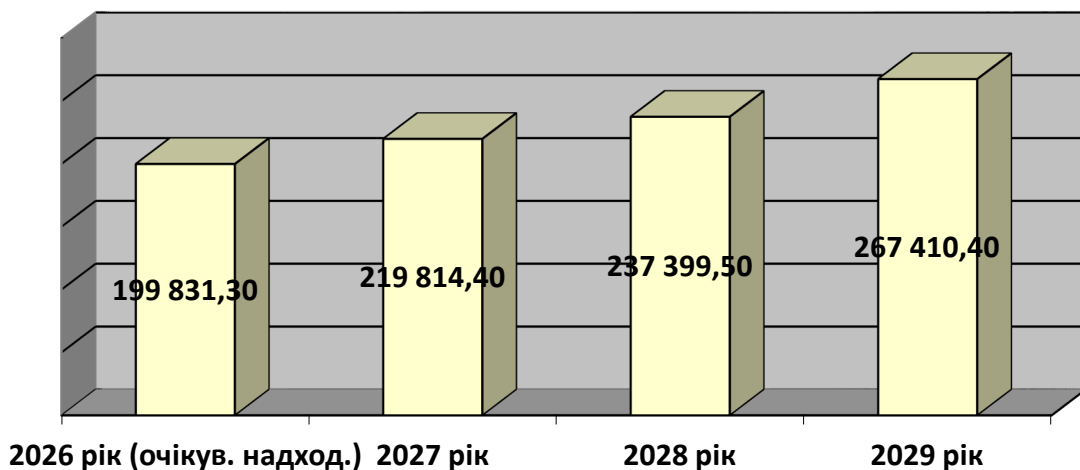
- ✓ організація реєстрації фізичних осіб-підприємців у доступній формі та у найкоротші терміни, що очікувано розширить сфери діяльності малого бізнесу, збільшить надходження єдиного податку;
- ✓ проводити моніторинг податкового боргу платників податків до бюджету та провести претензійно-позовну роботу щодо його зменшення.

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

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 58,6 відсотка у 2027 році до 63,2 відсотка у 2029 році.

Обсяг надходжень податку на доходи фізичних осіб прогнозується на 2027-2029 роки у сумах відповідно 219 814,4; 237 399,5 і 267 410,4 тис. грн.

**Динаміка прогнозних надходжень ПДФО на 2027-2029 роки,
тис. грн.**



Ріст надходжень податку прогнозується за збільшення мінімальної заробітної плати, 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.

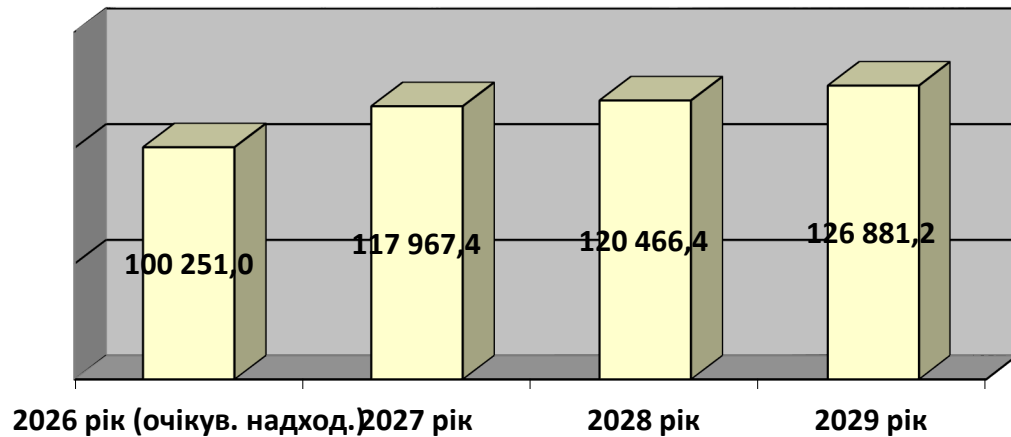
Друге місце за обсягом надходжень загального фонду сільського бюджету займають місцеві податки і збори. Структура місцевих податків і зборів складає:

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

Питома вага цих платежів у загальному обсязі доходів становить 31,4 відсоток у 2027 році, 30,3 відсотка у 2028 році і 29,1 відсотка у 2029 році.

Обсяг надходжень місцевих податків і зборів прогнозується на 2027-2029 роки у сумах відповідно 117 967,4; 120 466,4 і 126 881,2 тисяч гривень.

Динаміка прогнозних надходжень місцевих податків і зборів на 2027-2029 роки, тис. грн..



Розрахунок прогнозної суми плати за землю на 2027-2029 роки проведені за підсумками фактичних надходжень за попередні роки, за ставками, встановленими рішенням Гірської сільської ради № 2037-75-VIII від 19 вересня 2024 року «Про встановлення місцевих податків та зборів на території Гірської сільської ради», з урахуванням перегляду договорів оренди земельних ділянок в частині збільшення розміру орендної плати, поновлення строку дії договорів оренди, прийняття рішень про встановлення факту користування з земельною ділянкою без оформлення право встановлювальних документів, погашення податкового боргу. Обсяг надходжень плати за землю прогнозується на 2027-2029 роки у сумах відповідно 59 006,9; 59 740,1 і 62 274,2 тисяч гривень.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на 2027-2029 роки прогноуються з урахуванням розміру мінімальної заробітної плати затвердженою в Бюджетній декларації на 2027-2029 роки; ставок, встановленими рішенням Гірської сільської ради № 2037-75-VIII від 19 вересня 2024 року «Про встановлення місцевих податків та зборів на території Гірської сільської ради». Обсяг надходжень податку на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки прогнозується на 2027-2029 роки у сумах відповідно 33 690,0; 35 423,8 і 37 605,4 тисяч гривень.

Єдиний податок. Прогнозний обсяг єдиного податку на 2027-2029 роки розраховано з урахуванням положень Податкового кодексу України, фактичних надходжень, кількості платників. Обсяг надходжень єдиного податку прогнозується на 2027-2029 роки у сумах відповідно 24 540,5 тис. грн., 24 572,5 тис. грн. і 26 271,6 тис. грн.

Прогнозні надходження акцизного податку на 2027-2026 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 2027 році на рівні 14,5 %, у 2028 році – на 5,0 % та у 2029 році – на 5,0 %.

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

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 2027-2029 роки, прогнозуються відповідно в щорічних обсягах 350,0 тис. грн. з урахуванням очікуваних надходжень відповідних платежів за 2026 рік.

Продаж земельних ділянок на 2027-2029 роки, не планується.

V. ПОКАЗНИКИ ФІНАНСУВАННЯ БЮДЖЕТУ, ПОКАЗНИКИ МІСЦЕВОГО БОРГУ. ПОКАЗНИКИ НАДАННЯ МІСЦЕВИХ ГАРАНТІЙ, ОБСЯГУ ГАРАНТІЙНИХ ЗОБОВ'ЯЗАНЬ ТА ГАРАНТОВАНОГО АВТОНОМНОЮ РЕСПУБЛІКОЮ КРИМ, ОБЛАСНОЮ РАДАЮ, МІСЬКОЮ. СЕЛИЩНОЮ ЧИ СІЛЬСЬКОЮ ТЕРИТОРІАЛЬНОЮ ГРОМАДОЮ БОРГУ

Прогнозні показники фінансування Гірської сільської територіальної громади в першу чергу враховують передачу коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціальний фонд) на реалізацію публічних інвестицій, на підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій з урахуванням середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій територіальної громади.

Профіцит за загальним фондом та дефіцит за спеціальним фондом бюджету Гірської громади визначений у сумі

На 2027 рік – 15 000,0 тис. грн., 2028 - 12 350,0 тис. грн., 2029 – 10 000,0 грн.

Показники фінансування наведені у **додатку 3** Прогнозу;

Показники місцевого боргу, надання місцевих гарантій, борг гарантований Гірською сільською територіальною громадою по гарантійним зобов'язанням – відсутні.

VI. ПОКАЗНИКИ ВИДАТКІВ БЮДЖЕТУ ТА НАДАННЯ КРЕДИТІВ З БЮДЖЕТУ

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, спрямовування 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.

Базовими показниками для формування видаткової частини прогнозу бюджету Гірської громади є розмір мінімальної заробітної плати та посадовий оклад працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки. Урядом прогнозується зростання мінімальної заробітної плати у 2027 – 9 546 грн., 2028 – 10 377 грн., 2029 – 11 114 грн.

Оплата праці державних службовців здійснюватиметься на основі класифікації посад згідно з умовами оплати праці, що діяли у 2026 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 прогнозу бюджету на 2027-2029 роки сформована у обсягах, що відповідають його ресурсам, без формування дефіциту чи профіциту бюджету.

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

(тис грн..)

<i>Найменування трансферту</i>	<i>2027 рік</i>	<i>2028 рік</i>	<i>2029 рік</i>
Реверсна дотація до державного бюджету	91 867 ,8	109 635,6	126 900,5
Відсоток	25,8	30,8	34,6

Прогнозні показники видатків бюджету Гірської сільської територіальної громади на 2027 – 2029 роки відображені на підставі пропозицій до прогнозу головних розпорядників коштів, поданих в установленому законодавством порядку, 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.

Державне управління

У галузі «Державне управління», цілі державної політики реалізують головні розпорядники бюджетних коштів – Виконавчий комітет Гірської сільської ради, Управлінням гуманітарного розвитку виконавчого комітету Гірської сільської ради, Відділ соціального захисту населення виконавчого комітету Гірської сільської ради, Управлінням житлово-комунального господарства та капітального будівництва Гірської сільської ради, Фінансовий відділ виконавчого комітету Гірської сільської ради та у середньостроковій перспективі будуть направлені на:

- ✓ 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.

- ✓ виконання повноважень у сфері фінансів - прогнозування та виконання бюджету, здійснення загальної координації бюджетного процесу

Метою діяльності 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 2027-2029 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 2026-2028 роки по галузі «Державне управління» передбачаються видатки в загальній сумі по роках 2027 рік – 62 622,1 тис. грн., 2028 рік – 64 076,3 тис. грн., 2029 рік – 66 280,0 тис. грн.

Розрахунок валкової частини здійснено з огляду на загальну штатну чисельність виконавчих органів Гірської територіальної громади за 2027-2029 роки .

(тис грн..)

Головний розпорядник	К-ть штатних одиниць	2027 рік	2028 рік	2029 рік
Виконавчий комітет	69	30 155,9	30 765,9	31 375,9
Управління гуманітарного розвитку	17,5	12 745,1	12 753,3	12 750,5
Відділ соціального захисту	6	5 057,9	5 057,9	5 057,9
УЖКГ та КБ	15	11 550,3	12 386,3	13 982,8
Фінансовий відділ	4	3 112,9	3 112,9	3 112,9

	111,5	62 622,1	64 076,3	66 280,0
--	-------	----------	----------	----------

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:

- ✓ створення умов для забезпечення оптимальної активності різних груп населення для зміцнення здоров'я з урахуванням інтересів, здібностей та індивідуальних особливостей кожного; популяризація здорового способу життя та подолання суспільної байдужості до здоров'я населення;
- ✓ забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у галузі освіти, культури та спорту;
- ✓ реалізація заходів, спрямованих на розвиток освіти відповідно до стандартів освіти та законодавства за рахунок коштів місцевого бюджету:

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 2027-2029 роки в показниках прогнозу місцевого бюджету (без врахування міжбюджетних трансфертів) планується у цілому 321 333,7 тис. грн.. коштів загального фонду, відповідно по роках 2027 рік – 98 542,2 тис. грн.. 2028 рік – 106 952,3 тис. грн., 2029 рік – 115 839,2 тис. грн..

Із загального обсягу такого фінансового ресурсу 321 333,7 тис. грн.. передбачається спрямувати на утримання закладів освіти, що надають послуги дошкільної , загальної середньої, позашкільної та інших закладів освіти. Обсяги показників за Типовою програмною класифікацією видатків

та кредитування місцевого бюджету на середньостроковий період, наведені в *додатку 7* до Прогнозу бюджету.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

Основними цілями реалізації державної політики у сфері соціального захисту та соціального забезпечення на 2027-2029 роки є посилення адресної соціальної підтримки для підвищення ефективності використання бюджетних коштів та їх спрямування соціально вразливим верствам населення. Головні розпорядники бюджетних коштів – Виконавчий комітет Гірської сільської ради, Відділ соціального захисту населення виконавчого комітету Гірської сільської ради.

Для забезпечення цілей державної політики у галузі на 2027-2029 рік планується у цілому 96 486,3 тис. грн.. коштів загального фонду. відповідно по роках 2027 рік – 38 197,4 тис. грн.. 2028 рік – 36 106,0 тис. грн., 2029 рік – 42 699,6 тис. грн..

З них понад **85,5** відсотка або 82 530,6 тис. грн.. (2027 рік – 25 350,5 тис. грн.. 2028 рік – 27 485,8 тис. грн., 2029 рік – 29 694,3 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 на 2026-2030 роки»;
- ✓ «Програма соціального забезпечення та соціального захисту населення «Турбота» на території Гірської сільської ради»;
- ✓ Програма оздоровлення та відпочинку дітей Гірської сільської ради на 2026-2030 року.

Обсяги показників за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету на середньостроковий період, наведені в *додатку 7* до Прогнозу бюджету.

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

Культура і мистецтво

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

- ✓ забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у галузі освіти, культури та спорту;

- ✓ створення умов для розвитку соціальної структури у сфері культури, забезпечення доступності всіх видів культурних послуг, свободи творчості, вільного розвитку культурно-мистецьких процесів, професійної та самодіяльної художньої творчості.

Пріоритетами розвитку галузі на 2027-2029 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 2027-2029 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.

Крім того, передбачено видатки на реалізацію місцевих програм

- ✓ Програми забезпечення проведення загально сільських культурно-масових заходів до державних, релігійних і місцевих свят на території Гірської сільської ради.
- ✓ Програма "Добробут" на території Гірської сільської ради Бориспільського району Київської області

Обсяги показників за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету на середньостроковий період, наведені в *додатку 7* до Прогнозу бюджету.

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 2027-2029 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, поліпшення 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 2027– 2029 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 2027 – 2029 роки плануються видатки на реалізацію

- ✓ Програми розвитку фізичної культури, спорту та військово-патріотичного виховання на території Гірської сільської територіальної громади Бориспільського району Київської області.

В показниках прогнозу сільського бюджету на 2027-2029 роки по галузі

Житлово-комунальне господарство

Цілі державної політики у сфері житлово-комунального господарства реалізуються головним розпорядником бюджетних коштів – Управлінням житлово-комунального господарства та капітального будівництва Гірської сільської ради та у середньостроковій перспективі будуть направлені на:

- ✓ Реалізацію державної політики щодо забезпечення стабільного та ефективного функціонування об'єктів благоустрою населених пунктів
- 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 2026-2028 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.

Обсяги показників за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету на середньостроковий період, наведені в *додатку 7* до Прогнозу бюджету.

Економічна діяльність

Пріоритетами у розвитку економічної діяльності є організація сприятливого і комфортного життєвого простору шляхом створення умов для

розвитку соціальної інфраструктури громади, забезпечення ефективного та надійного функціонування інженерних мереж і комунікацій, сприяння підвищенню комфортного проживання громадян на території громади.

Цілі державної, регіональної та місцевої політики, реалізація яких здійснюватиметься в середньостроковому періоді:

- ✓ створення сприятливих умов для проведення підприємницької діяльності;
- ✓ здійснення заходів із землеустрою;
- ✓ розвиток дорожньо-транспортної інфраструктури громади;

Показниками досягнення цілей є:

- ✓ сприяння залученню фінансування міжнародних фінансових інститутів;
- ✓ поліпшення стану покриття доріг громади;
- ✓ створення сприятливого для життєдіяльності людини довкілля.

Обсяги показників за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету на середньостроковий період, наведені в **додатку 7** до Прогнозу бюджету.

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.

Обсяги показників за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету на середньостроковий період, наведені в **додатку 7** до Прогнозу бюджету.

Цілі державної політики реалізуються головним розпорядником бюджетних коштів – виконавчим комітетом Гірської сільської ради та у середньостроковій перспективі будуть направлені на:

- ✓ убезпечення об'єктів захисту та критично важливих об'єктів. Запобігання кризових ситуацій;
- ✓ підтримка належного рівня пожежної безпеки на об'єктах і в населених пунктах.

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 350,0 тис. грн.

Кредитування

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

VII. ВЗАЄМОВІДНОСИНИ БЮДЖЕТУ З ІНШИМИ БЮДЖЕТАМИ

Показники міжбюджетних трансферів з інших бюджетів (відсутні), наведені в **додатку 10** до Прогнозу бюджету.

Загальний ресурс на фінансування галузі «Охорона здоров'я» у 2026-2028 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

Показники міжбюджетних трансферів іншим бюджетам, наведені в **додатку 11** до Прогнозу бюджету.

VIII. ІНШІ ПОЛОЖЕННЯ ТА ПОКАЗНИКИ ПРОГНОЗУ БЮДЖЕТУ

Показники обсягів бюджету Гірської сільської територіальної громади на 2026-2028 роки можуть бути скореговані залежно від законодавчих змін у податковій політиці, показників соціального та економічного розвитку території та реальних можливостей бюджету на відповідні роки.

В прогнозі бюджету Гірської сільської територіальної громади на 2026-2028 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 «Обсяг публічних інвестицій на підготовку та реалізацію публічних інвестицій з урахуванням середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій»

додаток 10 «Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів»;

додаток 11 «Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам».

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

Начальник відділу фінансів

Лілія БАРКОВА