



Додаток

до рішення виконавчого комітету
Іллінецької міської ради № 240
від 27.08.2026 року

ПРОГНОЗ

бюджету Іллінецької міської територіальної громади на 2027-2029 роки

I Загальна частина

Прогноз бюджету Іллінецької міської територіальної громади на 2027-2029 роки (далі – Прогноз) розроблено відповідно до цілей та пріоритетів, визначених у прогнозних та програмних документах економічного і соціального розвитку України і територіальної громади, з урахуванням вимог ст. 75, 75¹ та 75² Бюджетного кодексу України, Плану заходів щодо складання прогнозу бюджету Іллінецької міської територіальної громади на 2027-2029 роки, Інструкції щодо підготовки бюджетної пропозиції, затвердженої наказом МФУ від 06.10.2023 року № 534 (зі змінами), Інструкції щодо складання прогнозу місцевого бюджету, затвердженої наказом МФУ від 02.04.2021 року № 314 (зі змінами), Методичних рекомендацій щодо організації середньострокового бюджетного планування на місцевому рівні, затверджених наказом МФУ від 23.05.2025 року № 271, з урахуванням Бюджетної декларації на 2027-2029 роки, схваленої Постановою Кабінету Міністрів України від 17 червня 2026 року № 793, Основних прогнозних макрпоказників економічного і соціального розвитку України на 2027-2029 роки, схвалених Постановою КМУ від 04.06.2026 року № 695, листом МФУ від 14.07.2026 року № 05120-08-6/19836 «Про особливості складання розрахунків до прогнозів місцевих бюджетів», Стратегії розвитку Іллінецької міської територіальної громади до 2027 року, Плану заходів розвитку Іллінецької міської територіальної громади на 2027-2029 роки, затвердженого рішенням 80 сесії Іллінецької міської ради 8 скликання від 23.07.2026 року № 3156, а також на підставі місцевих програм, затверджених Іллінецькою міською радою.

Метою Прогнозу є забезпечення послідовності та передбачуваності бюджетної політики, створення дієвого механізму управління бюджетним процесом, встановлення взаємозв'язку між стратегічними цілями розвитку громади та можливостями бюджету громади в середньостроковій перспективі.

Основними завданнями бюджетної політики територіальної громади на середньострокову перспективу є:

- забезпечення виконання доходної частини бюджету громади відповідно до показників, затверджених міською радою;
- вжиття заходів до залучення додаткових надходжень до місцевого бюджету, зокрема, шляхом забезпечення ефективного управління об'єктам комунальної власності та земельними ресурсами;
- підвищення ефективності управління бюджетними коштами шляхом

застосування дієвих методів економії бюджетних коштів;

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

– запровадження дієвих заходів з енергозбереження;

– застосування програмно – цільового методу у бюджетному процесі.

Прогноз включає прогностичні показники економічного і соціального розвитку країни, бюджету територіальної громади за основними видами доходів, фінансування, видатків, взаємовідносин між державним бюджетом та іншими бюджетами.

На середньострокову перспективу основними завданнями бюджету територіальної громади є:

забезпечення надходжень до бюджету з урахуванням позитивної динаміки у порівнянні з попередніми роками;

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

здійснення видатків відповідно до соціальних стандартів;

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

визначення резервів росту доходів бюджету громади;

стимулювання інвестиційно-інноваційної складової бюджету розвитку бюджету громади.

У рамках виконання завдань Прогнозу планується досягти таких цілей:

розвиток економічного потенціалу Іллінецької громади;

розвиток інфраструктури та підвищення безпеки життєдіяльності населення громади, в тому числі шляхом впровадження екологічних та природоохоронних заходів

добре врядування: якісні та доступні освітні, медичні, соціальні культурні послуги.

Очікувані результати, яких планується досягти у середньостроковий період:

привести у задовільний стан дороги, водопостачання та водовідведення, освітлення вулиць та загальний благоустрій площ, скверів, парків та інших об'єктів громади;

підвищити ефективність управління енергетичними ресурсами приміщеннях соціальної сфери, проведення ремонтів з утеплення, закупівлю встановлення обладнання, яке дозволить раціонально використовувати енергетичні та водні ресурси;

створити «безбар'єрне середовище», рівність доступу до будівель навколишнього середовища, продукції, систем комунікації та електронного обладнання, сприяння незалежності людей з інвалідністю у всіх аспектах життєдіяльності.

оновити зміст та підвищити якість освітнього процесу, систематичне включення інформаційно-ком'ютерних технологій, модернізація матеріально-технічної бази та створення належних умов для надання дітям якісної освіти;

покращити якість надання медичної допомоги та медичних послуг шляхом удосконалення матеріальнотехнічної бази, проведення профілактичних заходів, раннього виявлення та своєчасного лікування захворювань, підвищити кваліфікації спеціалістів, підготовки молодих кадрів;

покращити доступ мешканців громади до належного спектру якісних соціальних послуг, що надаються в межах громади;

забезпечити можливість широкого доступу населення до культурно-мистецьких надбань, зберегти та примножити культурно-мистецькі цінності, популяризація культурно-мистецької спадщини, розширення спектру заходів, зміцнення матеріальнотехнічної бази та розвиток закладів культури та мистецтва.

Головна проблема фінансово-бюджетної ситуації територіальної громади - зменшення обсягу фінансового ресурсу бюджету громади за рахунок змін у діючому законодавстві України. Високі ризики, пов'язані з військовим станом, ускладнюють процес прогнозування і знижують точність планування. Недоотримання запланованих доходів може призвести до дефіциту бюджету та необхідності скорочення фінансування соціальних програм, освіти, культури, охорони здоров'я тощо. Для запобігання цим ризикам необхідно: ретельно аналізувати та оцінювати ризики на етапі планування, розробляти реалістичні та досяжні плани, забезпечувати достатні ресурси для виконання планів, впроваджувати ефективні системи моніторингу та контролю, вчасно реагувати на відхилення від плану та вживати необхідних заходів.

II Основні прогностичні показники економічного та соціального розвитку

Тривалість бойових дій, інтенсивність атак на енергетичну та іншу критичну інфраструктуру, нестабільність ситуації на фронті та непередбачуваність подальших дій агресора залишаються ключовими чинниками невизначеності, що безпосередньо впливають на соціально-економічну ситуацію в країні.

Для розрахунку прогностичних показників бюджету територіальної громади на 2027-2029 роки використано основні прогностичні макроекономічні показники економічного та соціального розвитку України та окремі припущення до прогностичних розрахунків на 2027-2029 роки, а саме:

Найменування показника. одиниця виміру	2025 рік (звіт)	2026 рік (затверджено)	2027 рік (план)	2028 рік (план)	2029 рік (план)
Індекс споживчих цін у середньому до попереднього року, відсотків	109,7	110,4	109,3	107,5	105,9
Індекс цін виробників промислової продукції грудень до грудня попереднього року, відсотків	111,1	113,6	110,3	109,1	107,4

Розміри мінімальної заробітної плати, грн	8000	8647	9 546	10 377	11 114
Розміри посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки, грн	3028	3470	3819	4 151	4 446
Прожитковий мінімум (грн):					
Для працездатних осіб	3028	3328	3674	3994	4278

У 2027—2029 роках передбачається послаблення інфляційного тиску. За прогнозом, у 2027 році споживча інфляція у вимірі грудень до грудня становитиме 8,9 відсотка. У 2028 році зростання споживчих цін у вимірі грудень до грудня уповільниться до 6,9 відсотка, а у 2029 році - до 5,1 відсотка.

За інформацією, наданою Управлінням економічного розвитку та інвестицій Іллінецької міської ради, демографічна ситуація в громаді є стабільно депопуляційною з вираженням старінням населення. Чисельність пенсіонерів (60+) перевищує кількість дітей (0-17 років) майже в 1,5 рази. Демографічне навантаження становить 750 непрацездатних на 1000 працездатних, що створює значний тиск на бюджет громади. Чисельність населення зменшується в середньому на 210 осіб на рік із прогнозованим падінням до 19 501 особи у 2029 році. Смертність у 2,4 рази перевищує народжуваність. Громада щороку втрачає близько 7,5 осіб на кожну тисячу жителів.

Найменування показника	Одиниці виміру	2027 рік прогноз	2028 рік прогноз	2029 рік прогноз
Чисельність наявного населення на початок поточного року, всього	осіб	19912	19707	19501
Чисельність дитячого населення (0-18 років)	осіб	3436	3401	3365
Чисельність осіб працездатного віку (18-60 років)	осіб	11378	11260	11143
Кількість пенсіонерів	осіб	5098	5046	4993
Кількість дітей у дитячих навчальних закладах	осіб	471	460	450
Кількість дітей у закладах загальної освіти	осіб	2065	2030	2010

Сформована статеві-вікова структура та динаміка природного руху створюють серйозні виклики для громади. Це вимагатиме оптимізації мережі закладів освіти (через скорочення дітей), розширення мережі медичних соціальних послуг (через старіння населення), а також активної політики залучення інвестицій та утримання молоді для стабілізації ринку праці.

Подальший економічний розвиток значною мірою буде залежати від тривалості та перебігу активної фази військових дій, обсягів фінансової допомоги міжнародних партнерів та динаміки міграційних процесів. Зниження рівня безпекових ризиків та підтримка міжнародних партнерів у подоланні наслідків війни створюватимуть передумови для відновлення інвестиційно

активності в Україні. Також це сприятиме поверненню вимушених мігрантів, що стане вагомим фактором економічного відновлення у середньостроковій перспективі.

III Загальні показники бюджету

Головним пріоритетом бюджетної політики в частині доходів є забезпечення надходжень податкових і неподаткових доходів бюджету громади. Прогноз доходів враховує поступові позитивні зрушення у розвитку основних бюджетоутворюючих галузей міста, у першу чергу промисловості, поступове підвищення розміру мінімальної заробітної плати та доходів населення, а також тенденції надходжень окремих податків за останні роки тощо.

У цілому прогноз фінансового ресурсу бюджету громади становить:

- на 2027 рік – 394604,4 тис. грн (ріст до 2026 року – 46561,1 тис. грн);
- на 2028 рік – 425836,2 тис. грн (ріст до 2027 року – 31231,8 тис. грн);
- на 2029 рік – 456141,2 тис. грн (ріст до 2028 року – 30305,0 тис. грн).

У тому числі фінансовий ресурс загального фонду бюджету громади без трансфертів становить:

- на 2027 рік – 290120,2 тис. грн (ріст до 2026 року – 20459,6 тис. грн);
- на 2028 рік – 312239,4 тис. грн (ріст до 2027 року – 22119,2 тис. грн);
- на 2029 рік – 334804,2 тис. грн (ріст до 2028 року – 22564,8 тис. грн).

Ключовим завданням бюджетної політики залишатиметься забезпечення макроекономічної стабільності, стійкості та збалансованості бюджетної системи. Бюджетним кодексом України передбачено нові підходи до побудови трансферної політики, організації міжбюджетних відносин та механізмів бюджетного вирівнювання.

Загальні прогнозні показники бюджету Іллінецької міської територіальної громади на 2027-2029 роки наведено у додатку 1 до Прогнозу.

IV Показники доходів бюджету

Прогноз бюджету Іллінецької міської територіальної громади на 2027-2028 роки (далі – Прогноз) розроблено на основі прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, застосування чинних норм Бюджетного та Податкового кодексів України, Бюджетної декларації, динаміки бази оподаткування, ефективності податкового адміністрування та аналізу виконання бюджету у попередніх і поточному бюджетних періодах.

Дохідна частина бюджету формувалася на таких прогнозних макропоказниках як:

-макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2027-2029 роки, схвалено Постановою Кабінету Міністрів України від 04 червня 2026 року № 695 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2027—2029 роки», а також враховано в Бюджетній декларації на 2027–2029 роки, затвердженій постановою КМУ від 17 червня 2026 року № 793, зокрема: відновлення зарахування до державного бюджету податку на доходи фізичних

осіб у розмірі 4 відсотки, що тимчасово спрямовувався у попередніх бюджетних роках до загального фонду бюджету міської територіальної громади;

-фактичні показники економічного і соціального розвитку громади за 2025 рік та очікувані у 2026 році;

-застосування чинних ставок загальнодержавних податків;

-застосування ставок місцевих податків і зборів встановлених рішеннями 15 сесії міської ради 8 скликання від 14.07.2021 року № 397 «Про встановлення податку на майно на території Іллінецької міської територіальної громади» та №398 «Про встановлення єдиного податку для платників першої та другої груп платників єдиного податку на території Іллінецької міської територіальної громади»;

-підвищення розміру прожиткового мінімуму та мінімальної заробітної плати;

-фактичне виконання дохідної частини бюджету міської територіальної громади за результатами 2024-2025 років та 6 місяців 2026 року.

Прогнозні показники доходів бюджету Іллінецької міської територіальної громади на 2027-2029 роки

Найменування	тис. грн		
	2027 рік	2028 рік	2029 рік
Доходи загального фонду			
<i>в тому числі:</i>			
Податки на доходи, податок на прибуток	394604,4	425836,2	456141,2
Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	445,3	481,2	519,7
Внутрішні податки на товари та послуги	13777,9	14880,1	16072,2
Місцеві податки та збори	62884,5	65630,1	68 480,7
Неподаткові надходження	1 799	1 937,3	2110
Трансферти	100857,3	109928,5	117625,7
Доходи спеціального фонду			
<i>в тому числі:</i>			
Податкові надходження	894,4	930,2	967,4
Інші неподаткові надходження	116	120,6	125,5
власні надходження бюджетних установ	1966,5	1967,5	1968,5
Доходи від операцій з капіталом	650	650,0	650,0

Податок та збір на доходи фізичних осіб розраховано на підставі фактичних надходжень податку та середньої заробітної плати штатних працівників, кількості працюючих, ставки податку, кількості фізичних осіб, які отримують соціальну пільгу та податкову знижку. Темп приросту податку на

доходи фізичних осіб у 2027 році прогнозується на рівні 11% в порівнянні з очікуваними надходженнями у 2026 році, у 2028 році до 2027 року - майже на 9%, у 2029 році – на 8%.

Податок на майно відмінне від земельної ділянки на 2026-2028 роки прогнозується з урахуванням зростання мінімальної заробітної плати та застосування ставок місцевих податків і зборів, встановлених рішеннями 15 сесії міської ради 8 скликання від 14.07.2021 року № 397 «Про встановлення податку на майно на території Іллінецької міської територіальної громади».

Розрахунок прогнозованої суми земельного податку та орендної плати за землю на 2027-2029 роки проведено за підсумками фактичних надходжень у попередніх роках, з урахуванням перегляду діючих договорів оренди земельних ділянок в частині збільшення розміру орендної плати, поновлення строку дії договорів оренди. Темпи приросту надходжень земельних податків прогнозується у 2027 році - на 5,4%, у 2028 році – на 8,3%, у 2029 році – на 3,8%.

Розрахунок прогнозованої суми єдиного податку на 2027-2029 роки проведено з урахуванням зростання мінімальної заробітної плати, прожиткового мінімуму для працездатних осіб та застосування діючих ставок місцевих податків і зборів, встановлених рішеннями 15 сесії міської ради 8 скликання від 14.07.2021 року №398 «Про встановлення єдиного податку для платників першої та другої груп платників єдиного податку на території Іллінецької міської територіальної громади», крім того, враховано фактичні надходження у попередніх та у поточному році. Темпи росту надходжень по єдиному податку прогноуються у 2027 році - більше ніж на 2%, у 2028 році – майже на 5%, у 2028 році – більше ніж на 4%.

Неподаткові надходження за основними платежами визначалися наступним чином:

Розрахунок частини чистого прибутку (доходу), що вилучається до місцевого бюджету здійснено, виходячи із прогнозних показників фінансово-господарської діяльності суб'єктів господарювання комунальної форми власності.

Власні надходження бюджетних установ визначено відповідно до прогнозних показників головних розпорядників бюджетних коштів щодо доходів та видатків, які здійснюються за рахунок цих коштів.

Інші доходи визначалися на підставі динаміки фактичних надходжень протягом минулих років та 6 місяців поточного року.

Прогноз доходів спеціального фонду на 2027 рік складає 88,3% до очікуваних доходів спеціального фонду 2026 року (за рахунок зменшення власних надходжень бюджетних установ та надходження коштів від продажу землі), у 2028 та 2029 роках – на рівні 2027 року.

Показники доходів бюджету Іллінецької міської територіальної громади на 2027-2029 роки наведено у додатку 2 до Прогнозу.

V Показники фінансування бюджету

Прогнозні показники бюджету Іллінецької міської територіальної громади на 2027 – 2029 роки буде затверджуватися з профіцитом за загальним фондом бюджету, так як частина надходжень загального фонду спрямовуються до бюджету розвитку. Також у середньостроковому періоді затверджуватиметься бюджет громади з дефіцитом за спеціальним фондом у зв'язку із залученням до бюджету розвитку коштів із загального фонду бюджету, враховуючи положення статті 71, 72 Бюджетного кодексу України.

Прогнозні показники фінансування бюджету Іллінецької міської територіальної громади на 2027 - 2029 роки

тис. грн			
Найменування	2027 рік	2028 рік	2029 рік
Загальний фонд	-5000,0	-5000,0	-5000,0
Спеціальний фонд	+5000,0	+5000,0	+5000,0

Показники фінансування бюджету Іллінецької міської територіальної громади на 2027-2029 роки наведено у додатку 3 до Прогнозу.

VI Показники видатків бюджету

Прогнозні показники видатків бюджету Іллінецької міської територіальної громади на 2027 – 2029 роки розроблено на основі показників доходної частини бюджету.

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

Граничні показники видатків бюджету Іллінецької міської територіальної громади на 2027 -2029 роки наведено у додатках 6, 7 до Прогнозу.

Індикативні прогнозні показники видатків бюджету Іллінецької міської територіальної громади на 2027 - 2029 роки

тис. грн			
Найменування	2027 рік	2028 рік	2029 рік
Загальний обсяг видатків, з них:	389604,4	420836,2	451141,2
Забезпечення діяльності органів управління міської ради	63528,5	67626,1	71996,8
Освіта	198549,6	214502,8	229280,1
Охорона здоров'я	12946,7	13878,9	14839,3
Соціальний захист та соціальне забезпечення	21715,0	23278,2	24889,9
Культура і мистецтво	22221,6	23867,4	25521,2
Фізична культура і спорт	3583,0	3839,4	4103,7
Житлово-комунальне господарство	50472,7	54421,5	58574,3

Економічна діяльність	1041,8	1092,2	1118,9
Інша діяльність	2570,3	2802,7	2893,9
Реверсна дотація	12975,2	15527,0	17923,1

Державне управління

Пріоритетними завданнями міської ради та її виконавчих органів є належне фінансове забезпечення функціонування органів місцевого самоврядування для здійснення ними повноважень, визначених Конституцією України, Законом України “Про місцеве самоврядування в Україні”, «Про службу в органах місцевого самоврядування» та іншими нормативно-правовими актами. У 2027 - 2029 роках передбачається здійснити заходи щодо:

- забезпечення прозорості, відкритості в діяльності органів місцевого самоврядування, подальший розвиток свободи слова і думки;
- організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності міської ради;
- оптимізацію та раціоналізацію формування доходів і використання фінансових ресурсів, підвищення ефективності державних інвестицій у економіку, узгодження загальнодержавних і місцевих інтересів у сфері міжбюджетних відносин та забезпечення соціальної справедливості при перерозподілі доходу;
- реалізацію державної політики спрямованої на забезпечення сталого соціально-економічного розвитку на території громади, створення сприятливого інвестиційного середовища;
- здійснення та забезпечення наданих законодавством повноважень у сфері захисту соціально незахищених громадян, реалізація на території громади державної політики з питань соціального захисту дітей;
- забезпечення якісного та ефективного управління закладами освіти, культури;
- забезпечення належного функціонування галузі житлово-комунального господарства.

Освіта

Пріоритетом розвитку галузі є забезпечення доступності високоякісної освіти для всього населення громади відповідно до європейських стандартів освітньої системи.

У 2027 -2029 роках передбачається використання бюджетних коштів на реалізацію наступних основних заходів:

- забезпечення доступності і безоплатності дошкільної освіти в комунальних закладах;
- створення умов для навчання осіб з особливими освітніми потребами відповідно до індивідуальної програми розвитку та врахування їхніх індивідуальних потреб і можливостей;
- оптимізація мережі навчальних закладів з урахуванням демографічних економічних, соціальних перспектив розвитку громади, вимог сьогодення та потреб суспільства;

- підвищення рівня забезпеченості закладів загальної середньої освіти сучасними засобами навчання та сучасними комп'ютерними комплексами;
- створення належних умов для здобуття високоякісної освіти дітьми-сиротами, дітьми, позбавленими батьківського піклування, та дітьми з особливими освітніми потребами;
- пошук та запровадження нових форм підтримки обдарованих дітей та талановитої молоді в системі позашкільної освіти;
- модернізація та оновлення матеріально-технічної бази закладів освіти;
- надання навчальним закладам більшої економічної самостійності.
- облаштування безпечних умов для проведення освітнього процесу в закладах освіти з метою забезпечення доступності і безперервності освіти незалежно від безпекової ситуації;
- реалізацію реформи "Нова українська школа": затвердження Державного стандарту профільної середньої освіти з 1 вересня 2027 р., розроблення моделі організації освітнього процесу у старшій профільній школі, розбудову мережі профільних ліцеїв;
- впровадження ефективних освітніх програм для реалізації патріотичного виховання;
- здобуття освіти безпосередньо в закладах освіти, що сприятиме підвищенню якості освітніх послуг;
- забезпечення реалізації права кожної дитини на повноцінне харчування, зниження рівня захворюваності, підтримку фізичного та психічного здоров'я школярів;
- забезпечення доступу до дошкільної освіти з метою повернення батьків, особливо матерів, на ринок праці, стимулювання економічної активності населення, зменшення соціальної напруги.

Охорона здоров'я

Пріоритетами розвитку галузі будуть: забезпечення рівного і справедливого доступу населення до медичних послуг належної якості, запобігання та зниження рівня захворюваності, а також створення сприятливих для здоров'я умов життєдіяльності людини.

У 2027 - 2029 роках передбачається використання бюджетних коштів на реалізацію наступних основних заходів:

- створення умов для переходу в перспективі до загальнообов'язкового державного соціального медичного страхування;
- підвищення доступності та якості надання медичних послуг;
- удосконалення системи пільгового забезпечення населення медичними послугами;
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв комунальних підприємств охорони здоров'я, які належать громаді, для забезпечення надання медичних послуг за програмою державних гарантій медичного обслуговування населення;
- забезпечення виконання програм громади, спрямованих на поліпшення показників здоров'я мешканців громади.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

Пріоритетними напрямками у галузі є забезпечення адресного характеру надання соціальної підтримки, підвищення рівня охоплення соціальною підтримкою незаможних верств населення при раціональному використанні бюджетних коштів, подальше реформування сфери надання соціальних послуг та соціального захисту, збереження реалізації прав та законних інтересів молоді, сімей, дітей, зокрема дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, та вирішення актуальних завдань у сфері охорони дитинства.

Посилення адресної соціальної підтримки для підвищення ефективності використання бюджетних коштів та їх спрямування соціально вразливим верствам населення.

У 2027 -2029 роках передбачається використання бюджетних коштів на реалізацію наступних основних заходів:

- підвищення охоплення адресною соціальною допомогою незахищених верств населення;
- підвищити ефективність соціальної роботи з сім'ями, молоддю;
- попередження та протидія насильству в сім'ї;
- забезпечення рівних прав та можливостей жінок та чоловіків;
- укріплення сім'ї;
- попередження та протидія торгівлі людьми;
- всебічне зміцнення правових, моральних та матеріальних засад сімейного життя, підвищення рівня економічної активності та самостійності сімей, оптимізація їх соціального захисту, передусім тих, хто має дітей;
- забезпечення захищеності інвалідів, сімей з дітьми, інших незахищених верств населення;
- посилення адресності надання всіх видів пільгових послуг з упорядкуванням переліку їх одержувачів і встановленням економічно та соціально обґрунтованих нормативів споживання відповідних послуг згідно до вимог законодавства;
- забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб, зокрема у системі повернення з військової служби до цивільного життя, сприяння територіальній доступності та функціонуванню ветеранських просторів;
- комплексна реабілітація ветеранів війни та членів їх сімей, зокрема шляхом надання медичних послуг, послуг з психологічної допомоги, фізкультурно-спортивної реабілітації, розвитку спорту ветеранів війни;
- популяризація та забезпечення формування позитивного образу ветерана війни, героїзація ветеранів війни у суспільстві;
- вшанування пам'яті загиблих Захисників та Захисниць України, зокрема шляхом почесного поховання.

Культура та мистецтво

Головними пріоритетами галузі будуть збереження, відтворення та примноження духовних і культурних здобутків українського народу.

У 2027 -2029 роках передбачається використання бюджетних коштів на реалізацію наступних основних заходів:

- комплекс заходів, спрямованих на розвиток закладів культури;
- запровадження системи державних стандартів щодо надання культурних послуг населенню;
- забезпечення підвищення фахового та освітнього рівня працівників культури і мистецтв;
- розбудова туристичної інфраструктури міста, створення нових туристично-привабливих територій та об'єктів;
- створення комфортних умов для проведення дозвілля мешканців та перебування гостей громади;
- створення повноцінної туристичної галузі громади як однієї з бюджетоутворюючих, економічно та соціально ефективних складових; забезпечення потенціалу для її подальшого розвитку.

Фізична культура і спорт

Головними пріоритетами галузі будуть всебічне фізичне виховання та становлення здорової нації. Головна мета – формування у населення громади активної соціальної орієнтації на здоровий спосіб життя, спортивно-масова робота з населенням.

Основні завдання на 2027 -2029 роки:

- збереження діючої мережі дитячо-юнацьких спортивних шкіл, підвищення ефективності їх роботи та забезпечення модернізації і зміцнення їхньої матеріально-технічної бази необхідним обладнанням та інвентарем;
- оновлення діючих та будівництво нових спортивних споруд;
- залучення всіх верств населення до систематичних занять фізичною культурою і спортом та здорового способу життя;
- підготовка спортивного резерву, підтримка спорту вищих досягнень, спорту інвалідів та ветеранів.

На цей період передбачається використання бюджетних коштів на реалізацію наступних основних заходів:

- підвищення рівня залучення населення до занять фізичною культурою та масовим спортом, зміцнення здоров'я нації та запобігання захворюванням;
- оптимізація наявної мережі дитячо-юнацьких спортивних шкіл з подальшим удосконаленням, модернізацією та зміцненням матеріально-технічної бази, поліпшенням умов функціонування сучасних спортивних споруд та будівництво нових спортивних споруд;
- створення стимулів для здорового способу життя і здорових умов праці шляхом розвитку інфраструктури для занять фізичною культурою, спортом та активного відпочинку;
- продовження подальшої співпраці з громадськими організаціями фізкультурно-спортивного та оздоровчого напрямлення, залучення заохочення меценатів для фінансування сфери;
- сприяння розвитку видів спорту, удосконалення і поліпшення системи підготовки та участі спортсменів міста у змаганнях.

Житлово-комунальне господарство та інфраструктура

Завдяки змінам до законодавства значно збільшено ресурс місцевих бюджетів на виконання власних повноважень, що сприятиме покращанню фінансового забезпечення виконання ними самоврядних функцій, у першу чергу в сфері житлово-комунального господарства, благоустрою населених пунктів, реалізації інших місцевих програм соціально-економічного розвитку.

Головними пріоритетами галузі будуть:

- розроблення і здійснення ефективних і комплексних заходів з утримання території населених пунктів у належному стані, їх санітарного очищення, збереження об'єктів загального користування, а також природних ландшафтів, інших природних комплексів і об'єктів;
- забезпечення населення питною водою належної якості;
- забезпечення збору, вивезення, переробки та захоронення твердих побутових відходів;
- забезпечення утримання та розвитку, проведення поточного та капітального ремонту автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури загального користування.
- розробка проектної та містобудівної документації;
- забезпечення створення сприятливих умов для розвитку інфраструктури території, взаємодія міської ради з громадськістю, залучення жителів громади до участі в бюджетному процесі.

Публічні інвестиції

Відповідно до статті 75² Бюджетного кодексу України планування публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій здійснюється на місцевому рівні відповідно до цілей та завдань, визначених відповідними документами стратегічного планування.

Середньостроковий план пріоритетних публічних інвестицій Іллінецької міської територіальної громади на 2027-2029 роки схвалено Інвестиційною радою Іллінецької міської ради 27 липня 2026 року, яким визначено 4 пріоритетні галузі (сектори) та 6 підсекторів для публічного інвестування, які передбачають 13 пріоритетних (основних) напрямів публічних інвестицій.

По спеціальному фонду бюджету передбачається обсяг публічних інвестицій на підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій з урахуванням середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій громади за рахунок надходження коштів до загального фонду бюджету згідно з додатком 9 до Прогнозу.

VII Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами

У середньостроковому періоді бюджетна система України функціонуватиме на засадах Бюджетного кодексу України зі змінами і доповненнями в умовах реформи міжбюджетних відносин, побудованих на

принципах децентралізації фінансів та зміцнення фінансової основи місцевого самоврядування, підвищення прозорості та результативності використання бюджетних ресурсів, підвищення відповідальності учасників бюджетного процесу.

Прогноз включає показники міжбюджетних трансфертів бюджету громади з державним бюджетом та місцевими бюджетами інших рівнів на:

- реалізацію державної політики, спрямованої для горизонтального вирівнювання податкоспроможності територій, враховуючи положення статті 99 Бюджетного кодексу України;
- створення умов для навчання осіб з особливими освітніми потребами відповідно до індивідуальної програми розвитку та врахування їхніх індивідуальних потреб і можливостей (стаття 97 Бюджетного кодексу України);
- створення умов для здобуття громадянами повної загальної середньої освіти (стаття 97 Бюджетного кодексу України).

Прогнозні показники міжбюджетних трансфертів на 2027 – 2029 роки
тис. грн

Назва міжбюджетного трансферту	2027 рік	2028 рік	2029 рік
Трансферти із загального фонду бюджету, в тому числі:	12975,2	15527,0	17923,1
Реверсна дотація	12975,2	15527,0	17923,1
Трансферти до загального фонду бюджету, в тому числі:	100857,3	109928,5	117625,7
Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	98845,0	107741,1	115283,0
Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	2012,3	2187,4	2342,7

Загальні прогнозні показники міжбюджетних трансфертів бюджету Іллінецької міської територіальної громади на 2027-2029 роки наведено у додатках 10, 11 до Прогнозу.

VIII Інші положення та показники прогнозу бюджету

Визначені Типовою формою прогнозу місцевого бюджету додатки:
№№ 1, 2, 3, 6, 7, 9, 10, 11 - додаються;
№№ 4, 5, 8 – відсутні.

Начальник фінансового управління
Іллінецької міської ради



Тетяна ІВАШКІВСЬКА

Граничні показники видатків по спеціальному фонду бюджету становлять: на 2027 рік – 3626850 грн, на 2028 рік – 3668265 грн, на 2029 рік – 3711297 грн. Сума розрахована виходячи з середньорічних надходжень за останні три роки. За рахунок коштів спеціального фонду від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, в розмірі 650000 грн щороку, буде використовуватись на виготовлення документації для проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї в сумі 110300 грн та на розробку генерального плану та плану зонування Іллінецької міської територіальної громади 539700 грн. За рахунок надходжень коштів грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища, внаслідок господарської та іншої діяльності та екологічного податку на виконання програми з охорони навколишнього природного середовища громади в розмірі у 2027 році – 1010375 грн, у 2028 році – 1050790 грн, у 2029 році – 1092822 грн. За рахунок власних надходжень бюджетних установ відповідно до прогнозних показників головних розпорядників бюджетних коштів враховано в Прогнозі в розмірі у 2027 році – 1966475 грн, у 2028 році – 1967475 грн, у 2029 році – 1968475 грн.

Крім того, передбачається обсяг публічних інвестицій на підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проєктів та програм публічних інвестицій з урахуванням середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій громади за рахунок надходження коштів до загального фонду бюджету на 2027 рік – 5000000 грн, на 2028 рік – 5000000 грн, на 2029 рік – 5000000 грн.

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

Пріоритетні напрямки фінансування у середньостроковому прогнозуванні

Завдання щодо оптимізації шкільної мережі та покращення освітніх послуг є одним з пріоритетних у Міністерстві освіти та науки України, адже має сприяти як підвищенню ефективності використання бюджетних коштів, так і підвищенню якості освіти в цих закладах.

Реалізація освітніх послуг у громаді буде здійснюватися через існуючу мережу освітніх закладів, яка включає: 2 опорних заклади із 6 філіями, 5 закладів загальної середньої освіти, 4 заклади дошкільної освіти, центр дитячої та юнацької творчості, інклюзивно-ресурсний центр, центр підготовки педагогічних працівників, музична школа.

Управлінню освіти Іллінецької міської ради необхідно продовжувати аналізувати ефективність діючої шкільної, дошкільної мережі та, за потреби, реалізовувати заходи з оптимізації малокомплектних закладів, що найкраще забезпечуватиме освітні потреби дітей.

Фонд заробітної плати працівникам обраховано на існуючу штатну чисельність станом на 01.07.2026 року 733,27 од. Зокрема: педпрацівників – 433,77 од., інших працівників – 299,5 од.

За умови наявності у громаді раціональної мережі шкіл, обсяг зазначених коштів надасть можливість у 2027 році у повному обсязі забезпечити виплату заробітної плати.

З метою забезпечення умов для навчання осіб з особливими освітніми потребами відповідно до індивідуальної програми розвитку та врахування їхніх індивідуальних потреб і можливостей передбачена відповідна субвенція для утримання інклюзивно-ресурсного центру, а саме:

- на 2027 рік в сумі 2012300 грн;
- на 2028 рік в сумі 2187400 грн;
- на 2029 рік в сумі 2342700 грн.

Для оплати заробітної плати педагогічним працівникам шкіл у Прогнозі передбачена освітня субвенція з державного бюджету в розмірі:

- на 2027 рік в сумі 98845000 грн;
- на 2028 рік в сумі 107741100 грн;
- на 2029 рік в сумі 115283000 грн.

Обсяг освітньої субвенції на 2027 рік розраховано виходячи із обсягу субвенції за 2026 рік в сумі 89859100 грн (Інформаційна довідка щодо розрахунку обсягу освітньої субвенції на 2026 рік) помноженого на коефіцієнт 1,1 (коефіцієнт збільшення розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки у 2027 році). Обсяг освітньої субвенції на 2028 рік розраховано виходячи із визначеного обсягу субвенції на 2027 рік помноженого на коефіцієнт 1,09 (коефіцієнт збільшення розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки у 2028 році). Обсяг освітньої субвенції на 2029 рік розраховано виходячи із визначеного обсягу субвенції на 2028 рік помноженого на коефіцієнт 1,07 (коефіцієнт збільшення розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки у 2029 році).

Загальний обсяг видатків для фінансування галузі визначено в обсязі: у 2027 році - 198549581 грн, у 2028 році – 214502845 грн, у 2029 році – 229280071 грн.

Видатки на охорону здоров'я на 2027-2029 роки визначено з урахуванням вимог ст. 89 Бюджетного кодексу України. Граничний обсяг видатків головним розпорядником бюджетних коштів направлено на реалізацію наступних бюджетних програм:

- КТПКВК 2010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» - реалізує КНП «Іллінецька міська лікарня»;

- КТПКВК 2111 «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» - реалізує КП «ЦПМСД Іллінецької міської ради».

Кошти бюджету будуть спрямовані на виконання заходів із забезпечення оплати комунальних послуг і енергоносіїв, а також забезпечення безоплатним та

пільговим відпуском лікарських засобів за рецептами лікарів відповідно до постанови КМУ від 17.08.1998 року № 1303.

Показники видатків визначено в обсязі: у 2027 році - 12946717 грн, у 2028 році – 13878881 грн, у 2029 році – 14839299 грн.

З метою забезпечення належного соціального захисту населення громади у середньостроковій перспективі головним розпорядником бюджетних коштів видатки буде направлено на реалізацію наступних бюджетних програм:

- КТПКВК 3032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку»;

- КТПКВК 3050 «Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи»;

- КТПКВК 3121 «Здійснення соціальної роботи та надання соціальних послуг центрами соціальних служб та центрами надання соціальних послуг особам/сім'ям, які належать до вразливих груп населення та/або перебувають у складних життєвих обставинах» - реалізує КЗ «Центр надання соціальних послуг»; фонд заробітної плати працівникам обраховано на існуючу штатну чисельність станом на 01.07.2026 року у кількості 36,25 од.

- КТПКВК 3160 «Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги»;

- КТПКВК 3192 «Надання фінансової підтримки громадським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість»;

- КТПКВК 3242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» на підтримку соціально вразливих верств населення громади та для забезпечення соціальними послугами з довготривалого догляду, із наданням місця для проживання, всебічної підтримки, захисту та безпеки особам, які не можуть вести самостійного способу життя через похилий вік, фізичні та розумові вади, психічні захворювання або інші хвороби.

Фінансове забезпечення заходів відповідно до програм у 2027 році в сумі 21715006 грн, у 2028 році – 23278198 грн, у 2029 році – 24889923 грн.

Формування показників у сфері культури на 2027-2029 роки здійснювалося для забезпечення комплексу заходів, спрямованих на розвиток закладів культури, створення комфортних умов для проведення дозвілля мешканців та перебування гостей громади, створення повноцінної туристичної галузі громади як однієї з бюджетоутворюючих, економічно та соціально ефективних складових; забезпечення потенціалу для її подальшого розвитку. Граничний обсяг видатків головним розпорядником бюджетних коштів направлено на реалізацію наступних бюджетних програм:

- КТПКВК 4030 «Забезпечення діяльності бібліотек» - реалізує КЗ «Іллінецька міська мультимедійна бібліотека», міська бібліотека для дітей та 13 сільських бібліотек-філій;

- КТПКВК 4040 «Забезпечення діяльності музеїв і виставок»;

- КТПКВК 4060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» - реалізує КЗ «Центр культури, мистецтва та естетичного виховання Іллінецької міської ради», який включає 19 закладів культури, а саме: міський будинок культури, 9 сільських будинків культури, 9 сільських клубів. У закладах створені 16 аматорських колективів зі званням «народний»: «Жорнищанка» Жорницького сільського клубу, «Господині» Красненьківського сільського будинку культури, народний духовий оркестр Якубівського сільського будинку культури, народний аматорський ансамбль української пісні «Берегиня» Якубівського СБК, народний аматорський ансамбль української пісні «Світанок», народний хор ім. В. Іжевського «Вінок Поділля», народного аматорського хору ветеранів війни і праці «Неспокійні серця» народний аматорський ансамбль української пісні «Відлуння», народний аматорський інструментальний ансамбль «Ретро», народний аматорський театр, народний аматорський народний ансамбль «Іллінецьки візерунки», народний аматорський гурт «Завзяті холостяки», «Хутірські молодиці» Романовохутірського СК, «Журавка» Іллінецького СК, народне аматорське жіноче вокальне тріо «Горлиця»; зразковий дитячий колектив «Самоцвіти» Красненьківського сільського будинку культури;

- КТПКВК 4082 «Інші заходи в галузі культури і мистецтва» - заплановані видатки на проведення державних, професійних свят, ювілейних та пам'ятних дат, вшанування загиблих військовослужбовців, організація міжнародних, всеукраїнських, обласних фестивалів тощо.

Фонд заробітної плати працівникам обраховано на існуючу штатну чисельність станом на 01.07.2026 року у кількості 94,0 од.

У 2027 році прогнозується фінансування галузі в сумі 22221550 грн, у 2028 році – 23867443 грн, у 2029 році – 25521229 грн.

Формування показників у сфері фізичної культури і спорту в середньостроковій перспективі здійснювалося виходячи з необхідності забезпечення підготовки та участі спортсменів у змаганнях, збереження діючої дитячо-юнацької спортивної школи, підвищення ефективності її роботи та забезпечення і зміцнення матеріально-технічної бази необхідним обладнанням та інвентарем. Граничний обсяг видатків головним розпорядником бюджетних коштів направлено на реалізацію наступних бюджетних програм:

- КТПКВК 5031 «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл» на фінансування дитячо-юнацької спортивної школи;

- КТПКВК 5011 «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту».

Фонд заробітної плати працівникам обраховано на існуючу штатну чисельність станом на 01.07.2026 року у кількості 16,5 од.

У 2027 році прогнозується фінансування галузі в сумі 3582987 грн, у 2028 році – 3839393 грн, у 2029 році – 4103678 грн.

Формування показників у галузі державне управління на 2027-2029 роки здійснювалося з метою надання виконавчими органами Іллінецької міської ради високоякісних і доступних адміністративних, соціальних та інших послуг населенню, створення належних матеріальних, фінансових та організаційних умов для здійснення власних і делегованих повноважень, визначених Конституцією України, Законом України «Про місцеве самоврядування в Україні» та іншими законами. Фонд заробітної плати працівникам обраховано на існуючу штатну чисельність станом на 01.07.2026 року у кількості 130 од., в тому числі: 98 од. посадових осіб та 32 од. інших працівників.

Граничний обсяг видатків становить у 2027 році – 63528543 грн, у 2028 році – 67626074 грн, у 2029 році – 71996781 грн.

Для забезпечення досягнення цілей державної політики в сфері житлово-комунального господарства, благоустрою населених пунктів, реалізації інших місцевих програм соціально-економічного розвитку граничний обсяг видатків головним розпорядником бюджетних коштів направлено на реалізацію бюджетних програм для покращення благоустрою громади, забезпечення стабільної роботи, належного рівня та якості послуг в житлово-комунальному господарстві, забезпечення технічного стану водопровідно-каналізаційного господарства. А саме: на 2027 рік в сумі 54084804 грн, на 2028 рік в сумі 58316376 грн, на 2029 рік в сумі 62587114 грн.

Прогноз частки трансфертів з інших бюджетів у загальному обсязі фінансового ресурсу бюджету громади становить у 2027 році – 25,6%, у 2028 році – 25,8%, у 2029 році – 25,8%.

Прогноз частки реверсної дотації до державного бюджету у загальному обсязі фінансового ресурсу бюджету громади (без трансфертів) становить у 2027 році – 4,4%, у 2028 році – 4,9%, у 2029 році – 5,3%.

Пояснення відхилення показників Прогнозу бюджету Іллінецької міської територіальної громади на 2027-2029 роки до показників Прогноз бюджету Іллінецької міської територіальної громади на 2026-2028 роки, схваленого рішенням виконавчого комітету Іллінецької міської ради № 190 від 28 серпня 2025 року

Відповідно частини другої статті 75¹ Бюджетного кодексу України показники прогнозу бюджету громади визначаються з урахуванням положень та показників, визначених на відповідні бюджетні періоди Бюджетною декларацією та прогнозом бюджету громади, схваленим у попередньому бюджетному періоді. При цьому показники прогнозу бюджету громади можуть відрізнятися від показників, визначених на відповідні бюджетні періоди прогнозом бюджету громади, схваленим у попередньому бюджетному періоді, відповідно до переліку випадків, визначених пунктами 1–3 частини другої статті 75¹ Бюджетного кодексу України. Порівняння показників наведені у таблиці.

Показники Прогнозу бюджету Іллінецької міської територіальної громади на 2027-2028 роки

(грн)

Найменування показника	Прогноз бюджету громади на 2026-2028 роки		Прогноз бюджету громади на 2026-2028 роки		Відхилення	
	2027 рік (прогноз)	2028 рік (прогноз)	2027 рік (прогноз)	2028 рік (прогноз)	2027 рік (прогноз)	2028 рік (прогноз)
Доходи (з міжбюджетними трансфертами)	343278,5	367804,8	394604,4	425836,2	+51325,9	+58031,4
Загальний фонд	340362,3	364861,4	390977,5	422167,9	+50615,2	+57304,5
Спеціальний фонд	2916,2	2943,4	3626,9	3668,3	+710,7	+724,9
Видатки	343278,5	367804,8	394604,4	425836,2	+51325,9	+58031,4
Загальний фонд	335362,3	356861,4	385977,5	417167,9	+50615,2	+60306,5
Спеціальний фонд	7916,2	10943,4	8626,9	8668,3	+710,7	-2275,1
Дефіцит «+» / профіцит «-»						
Загальний фонд	-5000,0	-8000,0	-5000,0	-5000,0	0	+3000,0
Спеціальний фонд	+5000,0	+8000,0	+5000,0	+5000,0	0	-3000,0

Отже, показники відрізняються тому, що відхилення оцінки основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України від прогнозу, врахованого у Прогнозі бюджету громади, схваленому у попередньому бюджетному періоді (Міністерством економіки, довкілля та сільського господарства України уточнено основні прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2026—2028 роки). Під час розрахунків показників проекту Державного бюджету України на 2026 рік використовувались основні прогнозні макропоказники економічного та соціального розвитку України, схвалені постановою Кабінету Міністрів України від 06 серпня 2025 року № 946, за сценарієм 2, тоді як під час складання Прогнозу бюджету Іллінецької міської територіальної громади на 2026—2028 роки було враховано макропоказники за сценарієм 1. Прогноз інфляції (у середньому до попереднього року) скориговано в бік підвищення: у 2027 році – з 7,1 відсотка до 9,3 відсотка, у 2028 році – з 5,6 відсотка до 7,5 відсотка, що відображає посилення інфляційного тиску порівняно з оцінками попередньої декларації, зокрема під впливом зовнішніх енергетичних факторів.

Начальник фінансового управління
Іллінецької міської ради



Тетяна ІВАШКІВСЬКА