

СХВАЛЕНО

рішення виконавчого комітету
Саксаганської сільської ради
від 13 серпня 2026 № 222

ПРОГНОЗ
бюджету Саксаганської сільської
територіальної громади на 2027-2029 роки

4555000000
(код бюджету)

I. Загальна частина

Прогноз бюджету Саксаганської сільської територіальної громади на 2027-2029 роки (далі – Прогноз) розроблено відповідно до частини першої статті 75¹ Бюджетного кодексу України, діючих Податкового та Бюджетного кодексів України, Програми діяльності Кабінету Міністрів України, цілей сталого розвитку України на період до 2030 року, Стратегії економічної безпеки України на період до 2028 року відповідно до прогнозних та програмних документів економічного і соціального розвитку України та територіальної громади 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 17 червня 2026 року № 793, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, а також на основі комплексного аналізу економічної ситуації, стану фінансового потенціалу, оцінки досягнутого рівня розвитку економіки і соціальної сфери територіальної громади. Прогноз враховує положення Стратегії сталого розвитку Саксаганської сільської ради на 2024-2027 роки, Плану соціально-економічного розвитку громади на 2024–2027 роки, і 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 проєкту бюджету на 2027 рік.

Мета прогнозу - запровадження середньострокового бюджетного прогнозування для встановлення взаємозв'язку між стратегічними цілями розвитку громади та можливостями бюджету

Основними цілями, яких планується досягти в 2027-2029 роках, є:
забезпечення надходжень до бюджету Саксаганської сільської територіальної громади з урахуванням позитивної динаміки у порівнянні з попередніми роками;

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

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

здійснення видатків бюджету відповідно до соціальних стандартів;

визначення резервів росту доходів бюджету сільської територіальної громади.

Основними завданнями бюджетної політики є:

підвищення результативності та ефективності управління бюджетними коштами;

забезпечення виконання дохідної частини бюджету Саксаганської сільської територіальної громади відповідно до показників, затверджених сільською радою;

вжиття заходів до залучення додаткових надходжень до бюджету Саксаганської 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 та виконання заходів, передбачених місцевими програмами;

запровадження дієвих заходів з енергозбереження.

Прогноз бюджету Саксаганської сільської територіальної громади на 2027-2029 роки зорієнтований на формування сприятливого економічного середовища, забезпечення збалансованості та стабільного функціонування бюджетної системи територіальної громади, забезпечення виконання гарантованих державою соціальних зобов'язань.

Можливими ризиками невиконання прогнозних показників можуть бути зростання цін на енергоносії на 5 % і більше у порівнянні з показниками, врахованими у Прогнозі, невиконання прогнозних показників доходів бюджету на 5 % і вище, підвищення рівня інфляції.

Подальший економічний розвиток значною мірою буде залежати від тривалості та перебігу активної фази військових дій, невідповідності основних показників економічного і соціального розвитку показникам, врахованим під час формування прогнозу.

Заходами з мінімізації впливу фіскальних ризиків на показники бюджету є здійснення заходів з енергозберігання, покращення адміністрування податків і зборів, зниження частки тіньової економіки, підвищення інвестиційної привабливості громади.

Формування Прогнозу базується на принципах збалансованості, обґрунтованості, ефективності та результативності, які визначені статтею 7 Бюджетного кодексу України.

II. Основні прогностичні показники економічного та соціального розвитку

Під час розроблення Прогнозу враховано основні прогностичні макропоказники економічного і соціального розвитку України та стан економічного та соціального розвитку територіальної громади в поточному році та на 2027-2029 роки.

Основні види господарської діяльності територіальної громади – це сільське господарство, роздрібна торгівля. В бюджеті територіальної громади найбільшу питому вагу в загальному обсязі власних доходів займають податок на доходи фізичних осіб, плата за землю, єдиний податок – 99,0 %.

Аналіз тенденцій соціально-економічного розвитку свідчить, що в громаді утримуються стабільні темпи економічного зростання.

Основними пріоритетними завданнями економічного і соціального розвитку громади є:

- забезпечення функціонування соціальної та гуманітарної сфери на рівні державних стандартів;
- створення сприятливих умов для розвитку підприємницької діяльності;
- забезпечення подальшого економічного зростання в усіх галузях і сферах діяльності;
- створення ефективної системи управління земельними ресурсами;
- забезпечення стабільної роботи та розвитку житлово-комунального господарства;
- екологічне оздоровлення довкілля;
- подальше впровадження енергозберігаючих заходів в усіх сферах господарювання;
- підвищення якості та доступності адміністративних послуг;
- забезпечення стабільної роботи систем життєдіяльності громади та покращення якості життя населення.

В прогнозі бюджету територіальної громади враховані основні прогностичні макропоказники економічного і соціального розвитку України, а саме:

Найменування показника, одиниця виміру	2027 рік (план)	2028 рік (план)	2029 рік (план)
Індекс цін виробників	107,6	109,5	107,0
Мінімальна заробітна плата з 01 січня	9546	10377	11114
Посадовий оклад працівника I тарифного розряду ЄТС з 01 січня	3819	4151	4446

III. Загальні показники бюджету

Прогноз включає показники бюджету територіальної громади за основними видами доходів, видатків та фінансування, взаємовідносинами бюджету територіальної громади з бюджетами інших рівнів.

Обсяг доходів бюджету Саксаганської територіальної громади на 2027 рік прогнозується в сумі 74 093 133 грн., на 2028 рік – 78 268 348 грн., на 2029 рік – 81 583 985 грн.

Граничні показники видатків Саксаганської сільської територіальної громади складають: 2027 рік – 74 245 736 грн, 2028 рік – 78 420 951 грн, 2029 рік – 81 736 588 грн.

Повернення кредитів на 2027 рік - 152603 грн, 2028 рік - 152603 грн, 2029 - 152603 грн.

Загальні показники бюджету наведено в додатку 1.

IV Показники доходів бюджету

Прогноз доходів бюджету територіальної громади на 2027 – 2029 роки сформований на базі основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України із застосуванням норм чинних Бюджетного та Податкового кодексів України, а також з урахуванням засад та принципів формування бюджетів, які закладені в Бюджетній декларації на 2027 – 2029 роки, затвердженій постановою Кабінету Міністрів України від 17.06.2026 №793 «Бюджетна декларація на 2027 – 2029 роки».

Обсяг дохідної частини бюджету Саксаганської сільської територіальної громади на 2027 рік прогнозується в сумі 74 093 133 грн., на 2027 рік – 78 268 348 грн., на 2028 рік – 81 583 985 грн., згідно з додатком 2.

При прогнозуванні показників дохідної частини на середньостроковий період враховано:

Найменування показника	грн								
	2027 рік			2028 рік			2029 рік		
	прогноз	Відхилення до попереднього року		прогноз	Відхилення до попереднього року		прогноз	Відхилення до попереднього року	
		+/-	%		+/-	%		+/-	%
Бюджет Саксаганської сільської	64354140	-5407011	92	66845400	2491260	104	68588840	1743440	103

територіальної громади (без урахування міжбюджетних трансфертів), в т.ч.									
Загальний фонд	63943730	6072400	110	66412030	2468300	104	68129030	1717000	103
Спеціальний фонд	410410	-11637213	29	433370	22960	108	459810	26440	106

V. Показники фінансування бюджету

Повернення кредитів на 2027 рік – 152 603 грн., 2028 рік -152 603 грн., 2029- 152 603 грн., прогноуються згідно з додатком 3.

VI. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету

Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету бюджету на 2027-2029 роки прогноуються згідно з додатком 6.

Під час формування видаткової частини бюджету Саксаганської 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.

Основними цілями бюджетної політики на місцевому рівні на 2027-2029 роки залишатиметься забезпечення стабільності, результативності, стійкості та збалансованості бюджету територіальної громади, ефективне використання бюджетних коштів в умовах обмеженості бюджетних ресурсів.

Фінансування видатків бюджету Саксаганської сільської територіальної громади, місцевих цільових програм на період до 2029 року здійснюватиметься в рамках жорсткої економії бюджетних коштів.

В цих умовах визначальним стане підвищення ефективності видатків, що відбуватиметься на основі їх пріоритетності та оцінки ступеня досягнення очікуваних результатів

Прогнозні показники видатків та кредитування бюджету Саксаганської сільської територіальної громади на 2027 – 2029 роки

відображені на підставі поданих головними розпорядниками коштів пропозицій до Прогнозу, а саме:

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

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

Пріоритетними завданнями розвитку галузей є:

Державне управління:

Пріоритетними завданнями апарату сільської ради та її виконавчого органу 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 2026 та 2027-2029 роках передбачається здійснити заходи щодо:

- забезпечення прозорості, відкритості в діяльності органів місцевого самоврядування, подальший розвиток свободи слова і думки;
- впровадження сучасних інформаційних технологій в діяльності місцевого самоврядування;
- забезпечення повноцінного виконання повноважень Саксаганської сільської ради згідно з чинним законодавством;
- подальшого розвитку створеної прозорої системи в прийнятті рішень органами місцевого самоврядування;
- створення належних умов для реалізації органами місцевого самоврядування прав та повноважень, визначених чинним законодавством України
- забезпечення створення та підтримки сприятливого життєвого середовища, необхідного для всебічного розвитку людини, її самореалізації, захисту її прав
- надання населенню місцевим самоврядуванням, утвореними установами та організаціями високоякісних і доступних адміністративних, соціальних та інших послуг
- створення належних матеріальних, фінансових та організаційних умов для забезпечення здійснення власних і делегованих повноважень.

Освіта:

У середньостроковій перспективі у сфері освіти буде продовжено подолання наслідків збройної агресії Російської Федерації проти України, а саме: втрат людського капіталу та освітньої інфраструктури; погіршення результатів навчання з огляду на внутрішню міграцію учнів та вчителів і за кордон, змін форми здобуття освіти (дистанційної, змішаної); дефіциту робітничих кадрів для відновлення інфраструктури.

Цілі державної політики у сфері освіти реалізуються головним розпорядником бюджетних коштів – Відділом освіти, культури, молоді та спорту Саксаганської сільської ради (додаток 6).

Тому у 2027—2029 роках передбачено виконання завдань, спрямованих на:

- підвищення якості надання освітніх послуг та ефективності використання коштів освітньої субвенції;
- облаштування безпечних умов для проведення освітнього процесу в закладах освіти з метою забезпечення доступності і безперервності освіти незалежно від безпекової ситуації;
- зміцнення матеріально-технічної бази дошкільних навчальних закладів,
— забезпечення закладів загальної середньої освіти сучасним навчальним обладнанням та оновлення матеріально-технічної бази;
- забезпечення державних гарантій з оплати праці працівникам бюджетних установ;
- організація оздоровлення учнів загальноосвітніх шкіл;
- організація харчування та придбання медикаментів.

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

забезпечення належного теплового режиму, зменшення показників споживання енергоносіїв.

Соціальний захист та соціальне забезпечення:

Передбачено виконання завдань, спрямованих на:

- забезпечення соціального захисту та надання соціальних послуг потребуючим верствам неаселення;
- оздоровлення дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки.
- прозорість та максимальна об'єктивність критеріїв в отриманні соціальної підтримки;
- здійснення заходів, спрямованих на поліпшення демографічного стану щодо підтримки сімей
- удосконалення підходів, спрямованих на реалізацію прав дітей, їх соціального захисту, всебічного розвитку та виховання в сімейному оточенні;
- удосконалення механізму надання соціальних послуг з метою наближення їх до вразливих груп населення;

підтримка осіб з інвалідністю, зокрема належне забезпечення їх допоміжними засобами реабілітації та протезно-ортопедичними виробами підвищеної функціональності за новітніми технологіями; здійснення заходів, спрямованих на створення умов для реалізації особами з інвалідністю права на працю.

Державна політика у справах ветеранів

Завданнями на 2027—2029 роки є:

реінтеграція ветеранів війни в суспільство шляхом запровадження системи повернення з військової служби до цивільного життя, надання їм послуг у межах системи такого повернення з урахуванням наявних механізмів надання таких послуг;

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;

виконання житлових програм для ветеранів війни та членів їх сімей; підтримка зайнятості/самозайнятості ветеранів війни за допомогою надання грантів та мікрогрантів на створення або розвиток власного бізнесу, здійснення заходів з професійної адаптації;

спрощення доступу до надання послуг і гарантій ветеранам війни та членам їх сімей шляхом розширення електронних послуг і сервісів; 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 і мистецтво:

Незважаючи на те, що з 2022 року Україна перебуває у стані повномасштабної війни з Російською Федерацією, громада створює умови для творчої самореалізації громадян, збереження культурно-духовної спадщини, повноцінного функціонування суспільного мовлення, що є запорукою становлення активного громадянського суспільства та задоволення його потреб в отриманні об'єктивної та неупередженої інформації.

Основним завданням закладів культури на сьогодні та в середньостроковій перспективі, втіленням яких на місцевому рівні займається головний розпорядник бюджетних коштів - Відділ освіти, культури, молоді та спорту Саксаганської сільської (додаток 6), є підвищення культурного рівня, естетичного виховання громадян, задоволення культурних потреб українського народу. Крім того, важливо

залишатися в полі зору міжнародних партнерів, зокрема за допомогою трансляції інформації про історію, цінності та традиції українського народу.

У 2027—2029 роках передбачено виконання завдань, спрямованих на:

- створення сприятливих умов для розвитку інтелектуального та духовного потенціалу особистості суспільства
- меморіалізацію російсько-української війни, зокрема шляхом створення виставок і творів мистецтва, присвячених подіям російсько-української війни, запровадження відповідних освітніх програм, водночас серед важливих елементів меморіалізації є творення наративу про цю війну;
- забезпечення державної підтримки розвитку і застосування української мови в усіх сферах суспільного життя;
- відродження та духовний розвиток традицій і культури української нації, популяризація народної творчості та проведення культурно - мистецьких заходів.

Житлово-комунальне господарство:

Передбачено виконання завдань, спрямованих на:

- забезпечення утримання в належному стані доріг місцевого значення,
- утримання в належному стані території громади,
- збереження та утримання на належному рівні зелених зон територіальної громади, кладовищ, прибережної смуги.

VI. Публічні інвестиційні проекти

Пріоритетні галузі та основні напрями публічного інвестування на 2027—2029 роки (зокрема за діючими публічними інвестиційними проектами та програмами публічних інвестицій) відповідно до цілей 42 державної політики в розрізі сфер діяльності та регіонів, відповідний орієнтовний розподіл коштів за рахунок усіх джерел, наскрізні стратегічні цілі здійснення публічних інвестицій визначаються середньостроковим планом пріоритетних публічних інвестицій громади на 2027—2029 роки (далі — середньостроковий план).

З метою досягнення стратегічних цілей розвитку громади та забезпечення реалізації завдань, спрямованих на відновлення інфраструктури, стимулювання соціально-економічного розвитку і покращення якості життя громадян протягом 2027—2029 років середньостроковим планом пропонується визначити 42 ключових секторів (галузей) для публічного інвестування, які передбачають 7 пріоритетний напрям публічних інвестицій (основні напрями публічного інвестування), що узгоджуються із завданнями Стратегії сталого розвитку Саксаганської сільської ради на 2024-2027 роки, Плану соціально-економічного розвитку громади на 2024–2027 роки :

муніципальна інфраструктура та послуги — модернізація систем водопостачання та здійснення заходів із забезпечення громадського порядку та громадської безпеки, шляхом виготовленн ПКД

водопровідної мережі в с. Вільне та встановлення сонячних батарей для обслуговування водопровідної мережі в с.Саксагань;

громадська безпека — забезпечення ефективного реагування на надзвичайні ситуації, підвищення рівня безпеки громадян, зменшення негативних наслідків стихійних лих та запобігання їх виникненню шляхом модернізації технічного забезпечення оперативно-рятувальних підрозділів ДСНС, шляхом будівництва МАСЦО та встановлення приладів Системи фіксації адміністративних правопорушень у сфері забезпечення безпеки дорожнього руху в автоматичному режимі;

соціальна сфера - забезпечення соціального захисту та надання соціальних послуг потребуючим верствам неаселення, шляхом придбання автомобіля для мобільної бригади та реконструкції будівлі для створення відділення підтриманого проживання;

освіта і наука - забезпечення закладів загальної середньої освіти сучасним навчальним обладнанням та оновлення матеріально-технічної бази, шляхом спів фінансування НУШ та співфінансування придбання шкільного автобуса.

VIII. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами

Міжбюджетними трансфертами, які надходять з державного бюджету до бюджету сільської територіальної громади є: базова дотація освітня субвенція, з місцевого бюджету – інші субвенції з місцевого бюджету (на пільгове медичне обслуговування постраждалим внаслідок ЧАЕС та субвенція Вишнівської громади) . Міжбюджетні трансферти мають цільове спрямування і використовуються відповідно до порядків їх використання.

Показники міжбюджетних трансфертів відображені в додатках 11 та 12 цього прогнозу.

IX. Інші положення та показники прогнозу бюджету

В прогнозі бюджету Саксаганської сільської територіальної громади на 2027-2029 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 8 «Граничні показники кредитування бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету»;

- додаток 9 «Обсяг публічних інвестицій на підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій з урахуванням середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій регіону (територіальної громади)»;

- додаток 10 «Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів»;

додаток 11 «Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам».

Начальник фінансового відділу

Олена ЦІВКА