

Додаток
до рішення виконавчого комітету
Андрушівської міської ради «Про
схвалення прогнозу місцевого
бюджету Андрушівської міської
територіальної громади на 2027-2029
роки»
21 серпня 2026 р. № 212

**Прогноз
бюджету Андрушівської міської
територіальної громади Бердичівського
району Житомирської області
на 2027-2029 роки**

(06557000000)

код бюджету

I. Загальна частина

Прогноз бюджету Андрушівської міської територіальної громади на 2027 - 2029 (далі - Прогноз) роки ґрунтується на положеннях Бюджетного кодексу України, Бюджетної декларації на 2027-2029 роки, схваленої постановою Кабінету Міністрів України від 17.06.2026 №793, Програми діяльності Кабінету Міністрів України, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 12.06.2020 №471, Національної економічної стратегії на період до 2030 року, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 03.03.2021 №179 та Стратегії Андрушівської міської територіальної громади на період до 2027 року.

Прогноз складено з метою дотримання вимог Бюджетного кодексу України в частині обов'язковості складання документу середньострокового бюджетного планування, що визначає показники бюджету міської територіальної громади на середньостроковий період і є основою для складання проекту бюджету міської територіальної громади, складання планів діяльності головними розпорядниками коштів бюджету міської територіальної громади, формування ними ефективної та спроможної мережі підвідомчих установ, здійснення своєчасних підготовчих заходів з її формування.

Прогноз бюджету на 2027 – 2029 роки містить цілі державної політики у відповідній сфері діяльності, формування та/або реалізацію яких забезпечує головний розпорядник коштів бюджету міської територіальної громади, та показники їх досягнення на 2027 – 2029 роки у межах визначених показників видатків та надання кредитів.

Основними завданнями бюджетної політики на території міської територіальної громади в середньостроковій перспективі залишаються, як і в попередні роки, забезпечення надання бюджетними установами якісних соціальних послуг населенню громади, фінансове забезпечення виконання державних, місцевих та регіональних програм соціально-економічного розвитку відповідно до законодавства, підтримка і розвиток окремих напрямів і галузей діяльності суспільства в межах фінансової спроможності бюджету міської територіальної громади.

Прогноз на 2027 - 2029 роки містить цілі державної і регіональної політики на місцевому рівні у відповідній сфері діяльності, формування та/або реалізацію якої забезпечують головні розпорядники коштів бюджету міської територіальної громади, та показники їх досягнення на 2027 - 2029 роки у межах визначених граничних показників видатків.

Очікуваними результатами реалізації бюджетної політики в середньостроковій перспективі є своєчасна виплата заробітної плати працівникам бюджетних установ та недопущення утворення простроченої кредиторської заборгованості за такими виплатами, своєчасна оплата енергоносіїв, які споживаються бюджетними установами, які фінансуються з бюджету міської територіальної громади, забезпечення належного співфінансування проектів та заходів, які забезпечуються за рахунок

трансфертів з державного бюджету у розмірах, визначених законодавством, погашення існуючої та недопущення утворення нової простроченої заборгованості за видатками бюджету міської територіальної громади, фінансове забезпечення виконання власних та делегованих повноважень міською радою, фінансове забезпечення виконання головними розпорядниками бюджетних коштів їх планів діяльності, упорядкування мережі бюджетних установ, яка б забезпечувала досягнення мети і цілей їх діяльності з максимальною ефективністю та мінімальними затратами.

Разом з тим показники Прогнозу можуть перебувати під впливом потенційних чинників як макроекономічного середовища, так і спонтанних дій чи рішень центральних органів влади.

Показники Прогнозу можуть змінюватись внаслідок:

- підвищення фактичних цін і тарифів на енергоносії понад рівень, визначений у Бюджетній декларації;
- прийняття центральними органами рішень, які призводять до збільшення видатків місцевих бюджетів, без передачі відповідного фінансового ресурсу на їх виконання;
- невиконання доходної частини внаслідок невиконання цілей розвитку, визначених у стратегії громади;
- фактичне перевищення рівня споживчих цін та цін виробників порівняно з рівнем, прийнятим у Бюджетній декларації;
- визначення міжбюджетних трансфертів (освітня субвенція, базова дотація, додаткові дотації) в обсягах, що не забезпечують фінансування установ на рівні, визначеному законодавством;
- зміни порядків використання трансфертів, які призводять до погіршення стану забезпечення заходів, що здійснюються за рахунок цих трансфертів, чи вимагають додаткових видатків з бюджету громади.

Мінімізація зазначених ризиків практично не залежить від зусиль громади, тому у разі їх виникнення Прогноз потребуватиме кардинальної зміни, оскільки у разі відсутності належної компенсації з центрального бюджету призведе до погіршення рівня забезпеченості власних та делегованих повноважень, скорочення існуючої мережі установ, що надають соціальні послуги жителям громади чи згортання низки проектів, які вже реалізуються чи плануються до виконання.

Хоча Прогноз є виключно орієнтиром для складання проекту бюджету міської територіальної громади, фактичні показники проекту бюджету на конкретний плановий бюджетний період відрізнятимуться від аналогічних показників, що містяться у Прогнозі, оскільки базуватимуться на детальних, а не узагальнених розрахунках обсягів видатків, обґрунтованих головними розпорядниками коштів бюджету громади відповідно до вимог Інструкції з підготовки бюджетних запитів, та конкретних обсягів трансфертів з державного бюджету і умов їх використання в плановому бюджетному періоді.

II. Основні прогностичні показники економічного та соціального розвитку

При складанні Прогнозу застосовані такі основні макропоказники економічного і соціального розвитку України:

Назва показника	2027 (прогноз)	2028 (прогноз)	2029 (прогноз)
Індекс споживчих цін (ІСЦ): грудень до грудня попереднього року, відсотки	108,9	106,9	105,1
Індекс цін виробників (ІЦВ): грудень до грудня попереднього року, відсотки	110,3	109,1	107,4

Під час формування прогнозу бюджету на 2027 - 2029 роки враховано такі показники:

мінімальної заробітної плати:

з 01 січня 2027 року - в розмірі 9 547 гривень,

з 01 січня 2028 року - в розмірі 10 377 гривень,

з 01 січня 2029 року - в розмірі 11 114 гривень;

посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки:

з 01 січня 2027 року - в розмірі 3 819 гривень,

з 01 січня 2027 року - в розмірі 4 151 гривень,

з 01 січня 2028 року - в розмірі 4 446 гривень.

Прожитковий мінімум	(гривень)		
	2027 рік	2028 рік	2029 рік
на одну особу	3 559	3 876	4 151
для дітей віком до шести років	3 124	3 402	3 644
для дітей віком від шести до 18 років	3 895	4 242	4 543
для працездатних осіб	3 691	4 019	4 304
для осіб, які втратили працездатність	2 878	3 134	3 357

Виважена бюджетна політика є основою для збереження макроекономічної та фінансової стабільності під час воєнного стану, а також підґрунтям для післявоєнного відновлення України.

Передумовою формування сталої, передбачуваної бюджетної політики є ефективне використання бюджетних коштів та якісне надання публічних

послуг.

При формуванні Прогнозу врахована поступова адаптація суб'єктів до нових реалій та очікується розвиток громади з урахуванням пріоритетів, визначених у стратегічних документах Уряду.

На території громади зареєстровано 114 діючих юридичних підприємств та 873 ФОПів. В економіці громади значну частину виробництва займає сільське господарство. На території громади ведуть господарську діяльність 46 сільськогосподарських підприємств всіх форм власності. Вже п'ятий рік поспіль аграрії вимушені працювати в умовах військового стану. Проблема з реалізацією та низькі ціни на сільськогосподарську продукцію вносять свої корективи у структуру посівних площ. В порівнянні з минулим роком зменшено посіви під ярими зерновими культурами, особливо ярою пшеницею, ячменем та вівсом. На рівні минулого року залишились посіви кукурудзи на зерно, трохи збільшено площі під посіви соняшнику та сої. ПСП АФ «Світанок» і в цьому році не вирощує цукровий буряк. Крім того, не рентабельною виявилась картопля, в цьому році її не висаджували в сільськогосподарських підприємствах громади. Площі під овочами на рівні минулого року та вирощує лише ПП «Імпак».

Дефіцит та ріст цін мінеральних добрив, в деяких випадках змінює підхід до їх використання. Проте аграрії громади з розумінням поставились до викликів сьогодення і в оптимальні строки завершили посівну та приступили до збирання ранніх культур.

Тваринництвом в громаді займаються чотири сільськогосподарських підприємства. Молочним скотарством займаються СФГ «Шателюк плюс», який утримує 96 голів корів та 228 голів ВРХ. ТОВ «Яромир» утримує 68 голів овець, в СФГ «Шевченківське» - 200 голів овець та ФГ «Новіков» - 348 голів овець.

Успішно в громаді працює Зарубинецька птахофабрика, де утримується майже 178,0 тис. голів курей, з них 75,0 тис. голів молодняка.

Основними промисловими підприємствами громади є: ТОВ «Андрушівський маслосирзавод», ТОВ «Андрушівський елеватор», ТОВ «Агротрейд-2017», ТОВ фабрика «Восход», ФОП «Койда» (Андрушівський хлібзавод), ФОП Гринишин Є.Я. (G-STONE), ТОВ «НЕРЖ-СТАЛЬ». Найбільше бюджетотворююче промислове підприємство ТОВ «Андрушівський маслосирзавод», кількість працюючих на якому на сьогодні близько 839 чол., з них 536 жінок. Виробнича потужність переробки заводу – до 250 тонн молока на добу, виробництва масла – 100 тонн на добу, сиру та сирної продукції біля

180 тонн. Асортимент продукції, який виробляє підприємство - це масло, маргарини, спреди, плавлені сири, кисломолочні продукти та сир. Підприємство реалізує свою продукцію по всій території України, а також в країни ближнього і далекого зарубіжжя. До місцевого бюджету за січень-червень 2026 року сплачено 35050,8 тис.грн. податків, в тому числі ПДФО 23012,5 тис.грн.

Заготівлею та переробкою зерна в громаді займається ТОВ «Андрушівка елеватор». На підприємстві працює 19 чоловік. За 6 місяців поточного року сплачено податків до бюджету всіх рівнів в сумі 647,8 тис. грн., в тому числі ПДФО 342,0 тис.грн.

На території громади також успішно працює ФОП «Койда», який забезпечує хлібом та хлібобулочними виробами населення нашої громади та частину населення області. На підприємстві працює 59 працівників. Обсяг реалізованої продукції за 6 місяців цього року 12951,0 тис.грн.

В громаді за підтримки Агенції регіонального розвитку розроблений Інвестиційний паспорт. Інвестиційний паспорт – це сучасний та важливий інструмент для розвитку громади, який містить ключову інформацію про наш потенціал, ресурси, інфраструктуру, земельні ділянки, економічні переваги та можливості для ведення бізнесу.

Визначено перелік земельних ділянок які можуть бути запропоновані інвесторам для реалізації інвестиційних проєктів.

Міжнародне співробітництво охоплює різні сфери, включаючи економічну, соціальну, науково-технічну, екологічну та культурну. Це дозволяє обмінюватися досвідом, ресурсами та розробляти спільні проєкти, що сприяють розвитку та процвітанню. Відділ проводить роботу в напрямку налагодження і підтримки довгострокових партнерських стосунків з муніципалітетами європейських країн.

Андрушівська міська територіальна громада за результатами конкурсного відбору увійшла до числа 12 громад із Житомирської та Дніпропетровської областей, де реалізовується масштабний міжнародний проєкт U-RESTORE, що фінансується Міністерством закордонних справ Канади.

Участь у проєкті відкриває для громади нові можливості для розвитку та відновлення. Попереду довгострокова співпраця до 2030 року, яка передбачає посилення інституційної спроможності, підтримку стратегічного планування та впровадження рішень для сталого розвитку.

Андрушівська громада успішно завершила реалізацію міжнародного проєкту “Local Green Recovery Plans” (План зеленого відновлення), що

впроваджувався за підтримки Північної Екологічної Фінансової Корпорації (НЕФКО) у співпраці з міжнародним консорціумом консультантів.

Робота над проектом тривала з червня 2025 по квітень 2026 року. Її результатом стало розроблення стратегічного документа - Місцевого плану зеленого відновлення Андрушівської міської територіальної громади, який визначає пріоритети сталого розвитку, екологічної модернізації та підвищення стійкості громади до сучасних викликів. Реалізація цього проекту стане важливим кроком на шляху до екологічної трансформації Андрушівської громади, підвищення її енергоефективності, стійкості та привабливості для міжнародних інвестицій.

На території громади комунальні послуги надає комунальне підприємство Андрушівської міської ради «КОМСЕРВІС», а саме: послуги споживачам міста з водопостачання, водовідведення, обслуговування житлового фонду, зовнішнього освітлення, вивезення твердих побутових відходів, а також теплопостачання та благоустрою територій та ін. (авто послуги, поточні ремонти інженерних мереж і т.д.).

Для забезпечення доступу населення до якісних адміністративних послуг, у громаді працює Центр надання адміністративних послуг виконавчого комітету Андрушівської міської ради та 9 віддалених робочих місць в населених пунктах громади. Затверджено перелік на 350 адміністративних послуг. ЦНАП та всі старостинські округи громади підключено та працюють в Реєстрі територіальної громади (реєстрація, зняття з реєстрації місця проживання жителів громади), Єдина інформаційна система соціальної сфери (ЄІССС), «Соціальна громада»), ведеться електронний погосподарський облік.

Відділом земельних відносин та екології Андрушівської міської ради проводиться робота щодо своєчасного надходження коштів від плати за землю, проводиться робота по наданню відповідей на звернення та скарги юридичних та фізичних осіб з питань регулювання земельних відносин. Згідно укладених договорів оренди ведеться облік земельних ділянок (паїв) та облік укладених договорів оренди на земельні ділянки з юридичними та фізичними особами.

Пріоритетними завданнями, які стоять перед громадою залишаються питання створення безпечного освітнього середовища у закладах освіти (укриття, запасні виходи), здійснення заходів щодо мінної безпеки (інформування учнів, проведення спільних заходів із залученням фахівців ДСНС), забезпечення комфортних умов для учасників освітнього процесу й поліпшення якості освітньої діяльності закладів освіти.

Основними завданнями було створення безпечних умов для навчання, а

саме облаштування укриттів, які мають відповідати встановленим вимогам, забезпечення протипожежних, санітарно-гігієнічних вимог, проведення навчальних тренувань під час сигналу «Повітряна тривога» та забезпечення надання якісних освітніх послуг з використанням дистанційних форм, сучасних освітніх платформ.

Освітня мережа складає 20 закладів освіти комунальної форми власності (10 закладів дошкільної освіти, 8 закладів загальної середньої освіти, 2 заклади позашкільної освіти), а також комунальний заклад «Андрушівський інклюзивно-ресурсний центр».

Дошкільна освіта є першою сходинкою до здобуття якісних знань, фундаментом, на якому базується вся система освіти. У 10 закладах дошкільної освіти виховується 236 дітей.

Інклюзивні групи створені в Андрушівському центрі розвитку дитини «Дюймовочка», Андрушівських закладах дошкільної освіти «Сонечко» та «Дзвіночок» у яких здобувають освіту 17 дітей з особливими освітніми потребами, у 3-х закладах створені ресурсні кімнати для таких дітей.

У складі освітньої мережі громади 8 закладів загальної середньої освіти, де навчається 1850 учнів, що на 104 учня менше у порівнянні з минулим роком.

Освітній процес в закладах освіти забезпечують 285 педагогічних працівників (вихователі, вчителі, тренери).

На території Андрушівської міської територіальної громади діє 16 клубних установ, з яких міський Будинок культури, 7 Центрів дозвілля, Клуб та 7 Будинків культури, 13 бібліотек, в тому числі міська бібліотека для дорослих та дітей, 11 сільських бібліотек, Андрушівська школа мистецтв ім. М. Максименка.

У клубних установах діє 114 клубних формувань, учасниками яких є 944 жителів громади. 13 колективів художньої творчості носять звання «народний» та «зразковий». В міському Будинку культури діє 7 «народних» колективів та дитячий зразковий фольклорний ансамбль «Зернятко», 3 сільських колективи мають звання «народний» - фольклорний ансамбль «Співуча родина» Будинку культури с.Антопіль; фольклорний колектив «Затишок» Центру дозвілля с. Мостове; ансамбль народної пісні «Красовиця» Будинку культури с.Бровки Перші. В школі мистецтв ім. М.Максименка діє дитячий зразковий танцювальний ансамбль «Росяночка» та народний камерний хор «Небесна гармонія».

На території Андрушівської міської територіальної громади функціонує школа мистецтв ім. Миколи Максименка у якій діють фортепіанний, народний,

духовий та музично-теоретичний відділи, клас хореографії та вокально-хорового співу. Працює підготовча група «Початкове естетичне виховання. Хореографія».

Відповідно до Закону України «Про місцеве самоврядування» повноваження щодо забезпечення соціального захисту населення, зокрема надання соціальних послуг, віднесені до власних повноважень органів місцевого самоврядування.

Один із пріоритетних напрямків роботи громади – забезпечення населення якісною медичною допомогою, яка надається КНП «Андрушівська міська лікарня» та КНП «Центр ПМСД» Андрушівської міської ради. На території Андрушівської міської лікарні розміщується пункт постійного базування КНП «Центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» Житомирської обласної ради. На території міста функціонує 7 аптечних закладів приватної форми власності.

Загальний обсяг надходжень до бюджету Андрушівської громади за I півріччя 2026 року склав 185 286,8 тис. грн.

До загального фонду бюджету територіальної громади без урахування трансфертів надійшло податків, зборів та інших обов'язкових платежів 102 027,0 тис. грн., трансфертів – 83259,8 тис.грн. До спеціального фонду бюджету без урахування трансфертів за I півріччя 2026 року надійшло 3 768,8 тис. грн.

Видаткову частину загального фонду бюджету Андрушівської міської територіальної громади за I півріччя виконано на 85,9%. При затвердженому плані з урахуванням змін 297103,5 тис. грн видатки склали 159816,4 тис. грн. Сума видатків спеціального фонду бюджету Андрушівської міської територіальної громади за I півріччя 2026 року складає 3211,7 тис. грн.

У I півріччі 2026 року забезпечено своєчасну та в повному обсязі виплату заробітної плати та проведення розрахунків за енергоносії та комунальні послуги, забезпечення заходів з безпеки та оборони тощо.

III. Загальні показники бюджету

Загальний обсяг доходів і фінансування бюджету Андрушівської міської територіальної громади на 2027-2029 роки, повернення кредитів до бюджету, загальних граничних показників видатків бюджету та надання кредитів з бюджету (наведені в додатку 1 до Прогнозу) складають:

на 2027 рік:

доходи бюджету міської територіальної громади у сумі 249 565 000.00 грн, у тому числі: загального фонду – 249 015 000.00 грн, спеціального фонду -

550 000.00 грн;

фінансування загального фонду – -5 000 000.00 грн, спеціального фонду - 5 000 000.00 грн;

видатки бюджету міської територіальної громади у сумі 249 565 000.00 грн, у тому числі: загального фонду – 244 015 000.00 грн, спеціального фонду – 5 550 000 грн;

на 2028 рік:

доходи бюджету міської територіальної громади у сумі 270 878 652.00 грн, у тому числі: загального фонду – 270 244 302.00 грн, спеціального фонду – 634 350.00 грн;

фінансування загального фонду – -5 000 000.00 грн, спеціального фонду - 5 000 000.00 грн;

видатки бюджету міської територіальної громади у сумі 270 878 652.00 грн, у тому числі: загального фонду – 265 244 302.00 грн, спеціального фонду – 5 634 350 грн;

на 2029 рік:

доходи бюджету міської територіальної громади у сумі 289 804 860.00 грн, у тому числі: загального фонду – 289 076 652.00 грн, спеціального фонду – 728 208.00 грн;

фінансування загального фонду – -5 000 000.00 грн, спеціального фонду - 5 000 000.00 грн;

видатки бюджету міської територіальної громади у сумі 289 804 860.00 грн, у тому числі: загального фонду – 284 076 652.00 грн, спеціального фонду – 5 728 208 грн;

IV. Показники доходів бюджету

У показниках дохідної частини бюджету Андрушівської міської територіальної громади на середньостроковий період (Додаток 2) враховано діючі норми бюджетного та податкового законодавства, зокрема:

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 акцизу з пального між державним та місцевими бюджетами, а саме - зарахування 13,44 відсотка такого податку до бюджетів територіальних громад.

Основним джерелом формування дохідної частини бюджету громади, як і в попередні періоди, залишатиметься податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами із доходів платника податку у вигляді заробітної плати. Прогноз надходжень з податку на доходи фізичних осіб розраховано відповідно до єдиної ставки (18 %) оподаткування доходів

фізичних осіб та враховано норматив відрахування до місцевого бюджету, починаючи з 2026 року, у розмірі 60%.

Єдиний податок – це другий бюджетоутворюючий податок, який зараховується до місцевого бюджету у 100% розмірі. Прогнозний обсяг єдиного податку на 2027-2029 роки розраховано з урахуванням положень Податкового кодексу України, фактичних надходжень та кількості платників.

Розрахунок прогнозованої суми плати за нерухоме майно та плати за землю на 2027-2029 роки проведено за підсумками фактичних надходжень за I півріччя 2026 року та враховано збільшення пільгової категорії платників даного податку, яким надана пільга згідно чинного законодавства (учасники бойових дій).

Прогноз неподаткових надходжень (адміністративний збір, орендна плата, державне мито) розроблений на підставі динаміки надходжень за I півріччя 2026 року, кількості укладених договорів оренди на приміщення.

Продовження процесу легалізації праці, дотримання роботодавцями норм законодавства з оплати праці, легалізація ринку підакцизних товарів, перегляд орендних ставок минулих років і врегулювання їх з нинішніми ставками призведе до збільшення надходжень до місцевого бюджету.

Прогнозні показники дохідної частини Андрушівської міської територіальної громади на 2027-2029 роки можуть змінюватись з врахуванням соціально - політичної ситуації в країні та відповідно до показників державного бюджету України, обласного бюджету Житомирської області та інших бюджетів.

V. Показники фінансування бюджету, показники місцевого боргу, гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною радою чи територіальною громадою міста боргу та надання місцевих гарантій

Показники фінансування бюджету громади на 2027-2029 роки наведені у додатку 3 до Прогнозу та спрямовані на забезпечення фінансовим ресурсом заходів на підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій, визначених середньостроковим планом пріоритетних публічних інвестицій територіальної громади:

(грн.)

Найменування показника	2027 рік	2027 рік	2027 рік
Фінансування за активними операціями, у тому числі за рахунок передачі коштів із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду)			
Загальний фонд	-5000000.00	-5000000.00	-5000000.00
Спеціальний фонд	5000000.00	5000000.00	5000000.00

Видатки на обслуговування місцевого боргу та місцевих гарантій не прогножуються, оскільки запозичення до бюджету міської територіальної громади та надання гарантій не плануються і на початок 2026 року боргові зобов'язання відсутні (додатки 4, 5 до Прогнозу не складались).

Обсяг публічних інвестицій на підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій відповідно до Середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій Андрушівської міської територіальної громади на 2027-2029 роки в розрізі наскрізних стратегічних цілей, пріоритетних галузей та основних напрямів публічного інвестування середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій наведено в додатку 9 до Прогнозу.

VI. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету

Основним завданням бюджетної політики на місцевому рівні на 2027-2029 роки залишатиметься забезпечення стабільності, результативності, стійкості та збалансованості бюджету Андрушівської міської територіальної громади, ефективне використання бюджетних коштів.

Першочергово 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 електроенергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами. Враховані також обсяги видатків, необхідні для забезпечення стабільної роботи установ та закладів соціально – культурної сфери, надання соціальних гарантій для малозахищених категорій громадян, підтримки в належному стані об'єктів житлово – комунального господарства, виконання в межах фінансових можливостей місцевих програм.

В Прогнозі враховано гендерні аспекти у відповідній сфері/галузі з огляду на забезпечення відповідних потреб та задоволення гендерних інтересів у закладах, що фінансуються з бюджету міської територіальної громади, і норм та нормативів забезпечення відповідних категорій, визначених законодавством.

Також при складанні Прогнозу враховано вплив на показники видатків бюджету міської територіальної громади змін до нормативно-правових актів, у першу чергу, розмірів мінімальної заробітної плати, першого тарифного розряду Єдиної тарифної сітки, змін у мережі бюджетних установ/закладів та у структурі і чисельності їх працівників, тощо.

Граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету головним розпорядникам коштів в розрізі головних розпорядників коштів наведена у додатку 6 до Прогнозу.

Граничні показники видатків бюджету за Типовою програмною

класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету наведені у додатку 7 до Прогнозу.

Граничні показники видатків місцевого бюджету по головному розпоряднику коштів - **Андрушівській міській раді**:

на 2027 рік у сумі 202 901 422.00 грн, у тому числі видатки загального фонду – 198 851 422.00 грн, спеціального фонду – 4 050 000.00 грн;

на 2028 рік у сумі 220 031 496.00 грн, у тому числі видатки загального фонду – 216 151 496.00 грн, спеціального фонду – 3 880 000.00 грн;

на 2029 рік у сумі 236 068 252.00 грн, у тому числі видатки загального фонду – 231 498 252.00 грн, спеціального фонду – 4 570 000.00 грн.

Основними цілями державної політики на місцевому рівні Андрушівської міської ради є забезпечення виконання Конституції, законів України, нормативних актів Кабінету Міністрів України, інших нормативно-правових актів; виконання регіональних і місцевих програм соціально-економічного та культурного розвитку; виконання покладених завдань; сприяння впровадженню проектних рішень, організація заходів, спрямованих на покращення інвестиційного та інноваційного клімату громади; взаємодія з іншими органами місцевого самоврядування; забезпечення взаємодії з громадськими організаціями; задоволення потреби населення громади в інформації; реалізація наданих державою, а також делегованих повноважень; забезпечення напрямів регуляторної політики громади та адміністративних послуг; формування інвестиційно привабливого іміджу громади.

Реалізація права дітей на здобуття загальної середньої освіти (забезпечення рівних можливостей) відповідно до освітніх потреб особистості та її індивідуальних здібностей та можливостей; забезпечення сталого розвитку дошкільної освіти та виховання дітей; забезпечення сталого розвитку потреб дівчат і хлопців у сфері позашкільної освіти; організація відпочинку і дозвілля дітей.

Основними цілями державної політики на місцевому рівні охорони здоров'я є рятування та збереження життя людини у невідкладних станах та мінімізації наслідків впливу такого стану на її здоров'я; підвищення ефективності заходів з профілактики, раннього виявлення та лікування захворювань, зниження смертності, зменшення кількості первинних виходів на інвалідність; надання консультацій, проведення діагностики лікування хвороб, зміцнення здоров'я людей, запобігання та лікування захворювань, надання своєчасної та кваліфікованої медичної та лікарської допомоги, забезпечення соціальної справедливості і захисту прав громадян на охорону здоров'я.

Забезпечення соціальної підтримки та надання соціальних послуг вразливим верствам населення, зокрема особам похилого віку, з інвалідністю, ветеранам війни та учасникам антитерористичної операції, громадянам які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, сім'ям та особам, які перебувають у складних життєвих обставинах, малозабезпеченим внутрішньо переміщеним особам, іншим категоріям осіб, які згідно із законодавством України мають право на пільги, сім'ям та дітям; сприяння запобіганню та

протидії домашнього насильства, торгівлі людьми; створення належних умов для інтеграції та повноцінної участі в житті суспільства дітей з інвалідністю; забезпечення рівних прав і можливостей жінок і чоловіків; організація оздоровлення дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки; посилення рівня соціального захисту населення громади.

Створення сприятливих умов для розвитку і самореалізації української молоді, формування її громадянської позиції та національно-патріотичної свідомості; захист і збереження культурної спадщини, гарантування прав громадян у сфері культури, задоволення культурних потреб; створення умов для творчого розвитку особистості, підвищення культурного рівня, естетичного виховання громадян, доступності освіти у сфері культури для дітей та юнацтва; формування здорового способу життя, досягнення фізичної та духовної досконалості людини, створення умов для гармонійного виховання, фізичного розвитку, набуття навичок здорового способу життя, формування патріотичних почуттів у громадян та позитивного міжнародного іміджу держави; проведення фізично-оздоровчих та спортивних заходів серед населення, забезпечення діяльності мережі закладів культури та утримання в належному стані існуючої мережі спортивних споруд.

Забезпечення реалізації на території громади завдань в галузі житлово-комунального господарства, у тому числі питного водопостачання, водовідведення, теплопостачання, енергоефективності, розрахунків за житлово-комунальні послуги, житлової політики, благоустрою населених пунктів, поводження з побутовими відходами; капітальний ремонт та технічне переоснащення об'єктів комунальної власності територіальної громади; утримання житлового фонду в належному стані; сприяння сталій роботі підприємств житлово-комунального господарства; утримання мережі автомобільних доріг на території громади; здійснення реконструкції, капітального та поточного ремонту доріг; забезпечення охорони навколишнього природного середовища, раціонального використання, відтворення та охорони природних ресурсів.

Граничні показники видатків місцевого бюджету головному розпоряднику коштів - **Службі у справах дітей Андрушівської міської ради:**

на 2027 рік у сумі 1 161 180.00 грн, у тому числі видатки загального фонду - 1 161 180.00 грн;

на 2028 рік у сумі 1 262 200.00 грн, у тому числі видатки загального фонду - 1 262 200.00 грн;

на 2028 рік у сумі 1 351 820.00 грн, у тому числі видатки загального фонду – 1 351 820.00 грн.

Основними цілями державної політики на місцевому рівні Служби у справах дітей є поліпшення становища дітей, їх соціального захисту, сприяння фізичному, духовному розвитку дітей, запобігання дитячій бездоглядності та профілактика правопорушень серед дітей.

Граничні показники видатків місцевого бюджету головному

розпоряднику коштів – **Відділу комунальної власності, містобудування та архітектури Андрушівської міської ради:**

на 2027 рік у сумі 39 604 603.00 грн, у тому числі видатки загального фонду – 38 104 603.00 грн, спеціального фонду – 1 500 000.00 грн;

на 2028 рік у сумі 43 174 053.00 грн, у тому числі видатки загального фонду – 41 419 703.00 грн, спеціального фонду – 1 754 350.00 грн;

на 2029 рік у сумі 45 518 711.00 грн, у тому числі видатки загального фонду – 44 360 503.00 грн, спеціального фонду – 1 158 208.00 грн.

Основними цілями державної політики на місцевому рівні Відділу комунальної власності, містобудування та архітектури є забезпечення на території громади, в межах повноважень, покладених на органи місцевого самоврядування, реалізації державної політики в галузі житлово-комунального господарства та благоустрою. Організація ефективного управління об'єктами комунальної власності. Здійснення від імені міської ради правомочності щодо володіння, користування та розпорядження об'єктами права комунальної власності.

Граничні показники видатків місцевого бюджету головному розпоряднику коштів – **Сектору реєстрації актів цивільного стану Андрушівської міської ради:**

на 2027 рік у сумі 456 655.00 грн, у тому числі видатки загального фонду - 456 655.00 грн;

на 2028 рік у сумі 496 384.00 грн, у тому числі видатки загального фонду – 496 384.00 грн;

на 2029 рік у сумі 531 627.00 грн, у тому числі видатки загального фонду – 531 627.00 грн.

Основними цілями державної політики на місцевому рівні є здійснення державної реєстрації актів цивільного стану - державної реєстрації народження фізичної особи та її походження, шлюбу, смерті на території Андрушівської міської територіальної громади.

Граничні показники видатків місцевого бюджету головному розпоряднику коштів - **Управлінню фінансів Андрушівської міської ради:**

на 2027 рік у сумі 5 441 140.00 грн, у тому числі видатки загального фонду – 5 441 140.00, в т. ч. резервний фонд 2 500 000.00 грн.;

на 2028 рік у сумі 5 914 519.00 грн, у тому числі видатки загального фонду - 5 914 519.00 грн., в т. ч. резервний фонд 2 717 500.00 грн.;

на 2029 рік у сумі 6 334 450.00 грн, у тому числі видатки загального фонду – 6 334 450.00 грн., в т. ч. резервний фонд 2 910 443.00 грн.

Основними цілями державної політики на місцевому рівні управління фінансів є здійснення функцій зі складання прогнозу, проекту та бюджету міської територіальної громади його виконання, контроль за витрачанням коштів розпорядниками бюджетних коштів; забезпечення ефективного і цільового використання бюджетних коштів в межах повноважень, визначених законодавством; розроблення пропозицій щодо удосконалення методів

фінансового і бюджетного планування та здійснення витрат; здійснення загальної організації та управління виконанням бюджету міської територіальної громади, координація в межах своєї компетенції діяльності учасників бюджетного процесу з питань виконання бюджету, а також інших функцій, пов'язаних з управлінням коштами бюджету міської територіальної громади.

VII. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами

Державна бюджетна політика щодо місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин у 2027-2029 роках спрямована на подальший розвиток середньострокового бюджетного планування на місцевому рівні, удосконалення міжбюджетного регулювання, зміцнення фінансової спроможності місцевих бюджетів, підвищення прозорості та результативності використання бюджетних ресурсів.

В цілому, взаємодія з іншими бюджетами дасть змогу Андрушівській міській раді проводити ефективнішу політику розвитку, що сприятиме розширенню ресурсної бази місцевих бюджетів, зміцненню їх фінансової незалежності та удосконаленню міжбюджетних відносин у напрямі підвищення самодостатності місцевих бюджетів.

Обсяг міжбюджетних трансфертів з державного бюджету до бюджету міської територіальної громади, а саме: базова дотація прогнозується:

2027 рік – 2 482 500.00 грн;

2028 рік – 2 970 700.00 грн;

2029 рік – 3 426 200.00 грн.

Бюджетною декларацією на 2027 – 2029 роки відповідно до статті 103² Бюджетного кодексу України на галузь освіти з державного бюджету нерозподілений обсяг освітньої субвенції.

Обсяг міжбюджетних трансфертів з обласного бюджету та інших бюджетів до бюджету міської територіальної громади не прогнозується.

Прогнозом з бюджету міської територіальної громади надання міжбюджетних трансфертів на 2027 – 2029 роки не передбачено.

Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів у розрізі їх видів та бюджетів наведені в додатку 10 до Прогнозу.

Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам у розрізі їх видів та бюджетів наведені в додатку 11 до Прогнозу.

VIII. Інші положення та показники прогнозу бюджету

Показники Прогнозу бюджету Андрушівської міської територіальної громади на 2027-2029 роки визначаються з урахуванням положень та показників, визначених на відповідні періоди Бюджетною декларацією, Прогнозом економічного і соціального розвитку України на 2027-2029 роки.

Разом з тим, при формуванні бюджету Андрушівської міської територіальної громади на 2027 рік будуть враховані зміни до бюджетного, податкового та іншого законодавства.

До Прогнозу додаються:

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»

Додаток 10 «Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів»

Додаток 11 «Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам»

Не складались:

Додаток 4 «Показники місцевого боргу»

Додаток 5 «Показники надання місцевих гарантій, обсягу гарантійних зобов'язань та гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною радою, міською, селищною чи сільською територіальною громадою боргу»

Додаток 8 «Граничні показники кредитування бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету».

Начальник управління фінансів

Ніна СУБОТЕНКО