



**ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ НЕТІШИНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
ХМЕЛЬНИЦЬКОЇ ОБЛАСТІ**

Р І Ш Е Н Н Я

05.09.2025

Нетішин

№ 412/2025

Про прогноз бюджету Нетішинської міської територіальної громади на 2026-2028 роки

Відповідно до підпункту 1 пункту «а» частини першої статті 28, частини другої, пункту 3 частини четвертої статті 42, пункту 1 частини другої статті 52 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», статті 75⁻¹ Бюджетного кодексу України, наказу Міністерства фінансів України від 02 червня 2021 року № 314 «Про затвердження типової форми прогнозу місцевого бюджету та Інструкції щодо його складання» зі змінами, рішень виконавчого комітету Нетішинської міської ради від 12 вересня 2019 року «Про затвердження Бюджетного регламенту проходження бюджетного процесу бюджету Нетішинської міської територіальної громади» зі змінами, та від 23 травня 2025 року № 202/2025 «Про затвердження плану заходів щодо складання прогнозу бюджету Нетішинської міської територіальної громади на 2026-2028 роки», виконавчий комітет Нетішинської міської ради

ВИРІШИВ:

1. Схвалити прогноз бюджету Нетішинської міської територіальної громади на 2026-2028 роки, що додається.
2. Фінансовому управлінню виконавчого комітету Нетішинської міської ради подати на розгляд Нетішинської міської ради питання про прогноз бюджету Нетішинської міської територіальної громади на 2026-2028 роки у п'ятиденний строк з дня прийняття цього рішення.
3. Виконавчому комітету Нетішинської міської ради оприлюднити це рішення на офіційному сайті Нетішинської міської ради у п'ятиденний строк з дня його схвалення.
4. Контроль за виконанням цього рішення покласти на секретаря міської ради Івана Романюка.

Секретар міської ради

Іван РОМАНЮК

СХВАЛЕНО

Рішення виконавчого
комітету міської ради
05.09.2025 № 412/2025

ПРОГНОЗ

бюджету Нетішинської міської територіальної громади на 2026-2028 роки

22546000000

(код бюджету)

I. Загальна частина

Прогноз бюджету Нетішинської міської територіальної громади на 2026-2028 роки (далі – Прогноз) – це стратегічний документ планування показників бюджету Нетішинської міської територіальної громади (далі – НМТГ), який є основою для складання проекту бюджету на 2026 рік і визначає основні напрями дій у середньостроковій перспективі, які сприятимуть досягненню довгострокових стратегічних цілей.

Прогноз бюджету НМТГ на 2026-2028 роки розроблено на виконання статті 75¹ Бюджетного кодексу України, дію якої відновлено Законом України від 18.09.2024 № 3979-IX «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо відновлення середньострокового бюджетного планування на місцевому рівні та приведення окремих його положень у відповідність із законами України».

Крім цього нововведення, Законом України від 16.01.2025 № 4225-IX «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо актуалізації та удосконалення деяких положень», внесені зміни до Кодексу у частині здійснення публічних інвестицій, якими вдосконалено визначення, що стосуються публічних інвестицій, публічних інвестиційних проєктів, програм публічних інвестицій, введено нові категорійні поняття такі як середньостроковий план пріоритетних публічних інвестицій регіону (територіальної громади), єдиний проєктний портфель тощо.

Згідно з законодавчими положеннями відтепер доступ до фінансового забезпечення підготовки та реалізації відповідних проєктів можуть мати лише публічні інвестиційні проєкти та програми публічних інвестицій, які пройшли оцінку, пріоритезацію та відбір за встановленими процедурами і включені до єдиного проєктного портфеля публічних інвестицій.

Прогноз ґрунтується на підставі:

- норм Бюджетного та Податкового кодексів України;
- Бюджетної декларації на 2026 – 2028 роки, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 27.06.2025 року № 774;
- наказів Міністерства фінансів України від 02 червня 2021 року № 314 «Про затвердження Типової форми прогнозу місцевого бюджету та Інструкції щодо його складання» зі змінами, від 06 жовтня 2023 року № 534 «Про затвердження Інструкції щодо підготовки бюджетної пропозиції» зі змінами;

- листа Міністерства фінансів України від 09.07.2025 № 05120-08-6/19235 «Щодо особливостей середньострокового бюджетного планування та складання розрахунків до прогнозів місцевих бюджетів»;

- Стратегії розвитку Нетішинської міської територіальної громади на період до 2027 року, затвердженої рішенням п'ятдесят третьої сесії Нетішинської міської ради VIII скликання від 15.11.2024 № 53/2473;

- рішень виконавчого комітету Нетішинської міської ради від 12.09.2019 «Про затвердження Бюджетного регламенту проходження бюджетного процесу бюджету Нетішинської міської територіальної громади» із змінами, та від 23.05.2025 № 202/2025 «Про затвердження плану заходів щодо складання прогнозу бюджету Нетішинської міської територіальної громади на 2026-2028 роки»;

- інших документів, що стосуються середньострокового планування, місцевих галузевих програм та аналізу виконання бюджету у попередніх та поточному бюджетних періодах.

Обсяги міжбюджетних трансфертів на 2026-2028 роки доведені листами Департаменту фінансів Хмельницької обласної військової адміністрації від 10.07.2025 № 02.01-11/623 та 29.07.2025 б/н. Освітня субвенція визначена додатком 10 «Пропозицій щодо розподілу міжбюджетних трансфертів між місцевими бюджетами до Бюджетної декларації» до листа Міністерства фінансів України від 09.07.2025 № 05120-08-6/19235.

Прогноз складено враховуючи Методичні рекомендації та Інструкцію щодо складання місцевих бюджетів на середньострокову перспективу, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 02.06.2021 № 314 (із змінами та доповненнями).

В умовах тривалих бойових дій значно зростають видатки на підтримку військових формувань та заходи з обороноздатності; будівництво та ремонт укриттів; підтримку ветеранів війни, військовослужбовців та членів їх сімей, членів сімей загиблих (померлих) захисників і захисниць України; підтримку внутрішньо переміщених осіб; впровадження нових, актуальних на даний час видів соціальних послуг.

На тлі реформування системи управління публічними інвестиціями обсяги капітальних видатків плануються також для реалізації публічних інвестиційних проєктів і програм публічних інвестицій відповідно до пріоритезованого переліку, який буде затверджено місцевою інвестиційною радою.

Прогноз базується на принципах збалансованості, обґрунтованості, ефективності та результативності.

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

На середньострокову перспективу **основними завданнями** бюджетної політики є:

- визначення обсягу ресурсів бюджету громади на середньострокову перспективу та встановлення взаємозв'язку між пріоритетами розвитку та можливостями бюджету;

- прогнозування обсягів видатків, пов'язаних із продовженням існуючих бюджетних програм та визначення наявності фінансового ресурсу для планування нових напрямків спрямування коштів;

- забезпечення стабільної діяльності установ бюджетної сфери для задоволення потреб мешканців громади шляхом надання якісних послуг в сфері освіти, охорони здоров'я, культури, соціального захисту, тощо;

- впровадження нової моделі управління публічними інвестиціями з метою створення прозорості, єдиної системи управління фінансовими ресурсами бюджету;

- посилення бюджетної дисципліни та контролю за витратами бюджету громади, ефективне управління бюджетними коштами, зокрема, завдяки застосуванню програмно-цільового методу бюджетування;

- дотримання принципу забезпечення рівних гендерних прав і можливостей під час розподілу видатків головними розпорядниками бюджетних коштів за бюджетними програмами;

- створення реального підґрунтя для виконання місцевими органами влади своїх повноважень в частині надання якісних публічних послуг та ефективного функціонування бюджетної системи;

- залучення інвестицій в економіку НМТГ.

На середньострокову перспективу основними **цілями та очікуваними результатами** яких планується досягти в рамках виконання завдань Прогнозу, є:

- досягнення балансу між напрямками розвитку громади та її бюджетними можливостями, враховуючи ризики та економічні виклики, що впливають на економіку громади в умовах повномасштабної російської агресії;

- забезпечення фінансових пропорцій згідно з Стратегією розвитку громади;

- створення ефективної мережі бюджетних установ територіальної громади;

- розширення видів соціальних послуг населенню та підвищення їх якості;

- справедливий розподіл бюджетних коштів з урахуванням гендерних аспектів (особливостей умов життя та потреб жінок, чоловіків та/або їх груп) та їх врахування під час планування і виконання бюджетних програм.

Прогноз розрахований в умовах максимальної невизначеності, спричиненої активними бойовими діями, постійними змінами як зовнішніх, так і внутрішніх факторів впливу, невизначеності щодо подальшого розвитку безпекової ситуації, пришвидшення інфляційних процесів, динаміки міграційних процесів тощо.

Але, незважаючи на умови максимальної невизначеності, трирічне планування сприяє більш ефективному розподілу ресурсів і підвищенню прозорості бюджетного процесу. Окрім того, його результати будуть корисними після стабілізації економічної ситуації, що буде особливо актуальним після завершення активних бойових дій.

Однак, існують ризики, які можуть вплинути на реалізацію цього Прогнозу. Можливими ризиками невиконання прогнозних показників можуть бути:

- тривалість і інтенсивність бойових дій;

- зміни в економічному середовищі викликані повномасштабним вторгненням російської федерації;

- міграція трудових ресурсів за кордон та за межі територіальної громади;

- погіршення демографічної ситуації;

- пришвидшення інфляційних процесів;
- зростання тарифів на оплату комунальних послуг та енергоносіїв;
- погіршення результатів діяльності суб'єктів господарювання, що може призвести до зменшення надходжень до бюджету податку на доходи фізичних осіб, єдиного податку;
- виникнення обставин непереборної сили природного, епідеміологічного, політичного, соціального характеру тощо та прийняття органами влади рішень щодо введення заборон та обмежень, які унеможливають виконання суб'єктами господарювання договірних зобов'язань або є підставою для їх звільнення від податкових зобов'язань;
- зміни в податковому законодавстві стосовно надходжень до місцевих бюджетів в сторону їх скорочення;
- зменшення надходжень міжбюджетних трансфертів.

Ці ризики можуть суттєво вплинути на досягнення визначених у Прогнозі цілей і загалом мати негативний вплив на соціально-економічне становище територіальної громади, тому даний Прогноз може бути скоригований як у бік поліпшення, так і в бік погіршення відповідно до зміни військової, політичної та економічної ситуації й можливої реалізації ризиків.

Заходами з мінімізації впливу фіскальних ризиків на показники бюджету є:

- мобілізація додаткових ресурсів до бюджету, використання всіх наявних резервів залучення коштів;
- удосконалення інструментів бюджетного прогнозування;
- співпраця з міжнародними фінансовими організаціями.

Прогноз бюджету включає індикативні прогнозні показники: економічного і соціального розвитку громади, показники доходів, видатків, фінансування та кредитування бюджету, прогнозні показники міжбюджетних трансфертів, а також показники місцевого боргу та гарантованого місцевого боргу.

Попередній Прогноз було затверджено у 2021 році на 2022-2024 роки та в подальшому прогнозування було призупинено у зв'язку з воєнним станом.

II. Основні прогнозні показники економічного і соціального розвитку

Законодавчим підґрунтям стратегічного планування виступають Бюджетний кодекс України, Закон України «Про державне прогнозування та розроблення програм економічного і соціального розвитку України» та постанова Кабінету Міністрів України від 27 червня 2025 року № 774 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2026-2028 роки».

За період дії воєнного стану виконання бюджетів громад зіткнулися із безліччю викликів, зумовлених військовою агресією російської держави та запровадженням воєнного стану по всій території України. Після початку повномасштабного вторгнення країни-терориста під великою загрозою постало питання функціонування економіки держави, забезпечення робочих місць, виплати заробітних плат, сплати податків, повноцінного функціонування бізнесу.

В умовах воєнного стану надзвичайно важливо забезпечити оперативне, належне та безперервне виконання бюджетів громад. Для забезпечення ефективного функціонування бюджетної сфери та життєво необхідних потреб

жителів громади у період дії воєнного стану необхідно приймати низку швидких, ефективних та оперативних рішень.

Показники соціально-економічного розвитку НМТГ на 2026 рік та на два наступних роки окреслюють курс розвитку економіки в цілому та визначають його перспективи на найближче майбутнє, із врахуванням економічних викликів, пов'язаних із війною.

На сьогодні основне завдання економічного і соціального розвитку НМТГ – це підтримка обороноздатності Збройних Сил України, забезпечення належного функціонування усіх сфер життєдіяльності громади, безпечних умов проживання в умовах воєнного стану, надання широкого спектра соціальних послуг, вирішення соціальних питань, створення умов для економічного розвитку громади в умовах воєнного/післявоєнного стану, зміцнення міжнародних відносин, поліпшення екологічного стану довкілля.

Аналіз соціально-економічного розвитку НМТГ дозволяє розраховувати на щорічне зростання його показників, незважаючи на вплив факторів війни та пов'язаних з нею додаткових витрат та потенційних ризиків.

Прогноз бюджету на 2026-2028 роки ґрунтується на розрахункових прогнозних показниках економічного та соціального розвитку, виходячи з аналізу статистичних показників розвитку територіальної громади за попередні та поточний роки з урахуванням показників, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 06 серпня 2025 року № 946 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2026-2028 роки» та Стратегії розвитку Нетішинської міської територіальної громади на період до 2027 року.

Провідною галуззю матеріального виробництва та відповідно основною бюджетоутворюючою галуззю в НМТГ залишається **промисловість**. Найбільшим підприємством промисловості у громаді є філія ВП «ХАЕС» АТ НАЕК «Енергоатом», яке сплачує до бюджету громади біля 65 відсотків податків та зборів.

Питома вага філії «ВП «Хмельницька АЕС» АТ «НАЕК «Енергоатом» у загальному обсязі промислового виробництва по місту складає 99%.

Обсяг реалізованої промислової продукції за основними видами діяльності підприємствами НМТГ за 2024 рік становить 47 316 519,5 тис. гривень.

Окрім підприємства енергетичного комплексу, промисловий комплекс НМТГ представлений такими компаніями, як: УТОВ фірма «Мітра», ПФ «Володар», ТОВ «Кондиціонер», ТОВ «ІВП «Відеотехсервіс», ТОВ «Приладсистеми», ТОВ «Укренергомонтаж», ТОВ «Промтехбудресурс», ТОВ «Укрнетвуд», ТОВ «Подільський пісок», ТОВ «Атоммонтажсервіс» та інші.

Економіка НМТГ, незважаючи на широкомасштабні воєнні дії в країні, продовжує працювати та забезпечувати внутрішній ринок товарами та послугами та відіграє значну роль у наповненні бюджету громади.

Зовнішньоторговельні операції товарами здійснювалися із партнерами з різних країн світу.

Зовнішня торгівля товарами та послугами за 2024 рік характеризується такими даними: експорт товарів досягнув рівня 777,8 тис. дол. США, імпорт товарів – 2 636,1 тис. дол. США.

Загальна площа житлових будівель, прийнятих в експлуатацію у міській територіальній громаді за 9 місяців 2024 року – 17 248 кв.м, що становить 430,8 відсотків до минулорічних показників.

Станом на 01.04.2025 року за даними Державної міграційної служби України чисельність наявного населення НМТГ становить 32,3 тис. осіб. При цьому чисельність населення за інформацією Державної служби статистики України станом на 01.01.2022 року становила 37,5 тис. осіб.

Міністерство фінансів України листом від 04.04.2025 № 05110-09-6/9883 проінформувало, що згідно з статтями 98 та 99 Бюджетного кодексу України одним із параметрів визначення індексу податкоспроможності місцевих бюджетів є кількість населення, інформацію про це Міністерство фінансів отримувало від Державної служби статистики України.

Держстат поінформував Мінфін, що отримання територіальними органами Держстату відповідних адміністративних даних у повному обсязі наразі не є можливим. Відповідно, оцінка чисельності населення, починаючи з даних станом на 01.03.2022 року, здійснюватися не може та використання інформації Держстату щодо чисельності наявного населення без її оновлення надалі не можливе.

У зв'язку з цим, для розрахунку горизонтального вирівнювання податкоспроможності місцевих бюджетів на 2026-2028 роки Мінфін використовуватиме інформацію Державної міграційної служби України про кількість осіб, які задекларували/зареєстрували своє місце проживання на території відповідної територіальної громади станом на 01.04.2025, в тому числі за віковими групами

Суттєва чисельність мешканців міста зайнята у малому та середньому бізнесі.

Станом на 01 січня 2025 року у Нетішинській ДПІ ГУ ДПС у Хмельницькій області на обліку перебували 736 юридичних осіб та 1475 фізичних осіб-підприємців.

Частка надходжень від суб'єктів малого і середнього підприємництва до бюджетів всіх рівнів за звітний період становить біля 20 відсотків.

Ключовим елементом ринку праці виступає оплата праці, розмір якої постійно зростає. За підсумками 6 місяців 2025 року середньомісячна заробітна плата одного середньооблікового штатного працівника досягла рівня 48848 гривень. За рівнем середньомісячної заробітної плати НМТГ посідає 1 місце серед громад та районів області. У порівнянні з 2024 роком відбулося збільшення даного показника на 19,3 %.

Основні прогностичні показники економічного і соціального розвитку Нетішинської міської територіальної громади на 2026-2028 роки

Найменування показника	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
Середньооблікова кількість штатних працівників, застрахованих осіб, осіб	8 668	9 100	10 600	10 700	10 800
Фонд оплати праці робітників, службовців, працівників (застрахованих осіб), млн. грн	4 258,0	5 001,4	6 360,4	6 927,6	7 502,7

Середньомісячна заробітна плата штатних працівників, грн	40 936	45 800	50 003	53 953	57 891
Обсяг реалізованої промислової продукції у діючих цінах, млрд. грн	47,3	54,5	63,5	72,7	83,3
Експорт товарів і послуг, тис. доларів США	2 178,8	2 246,0	2 396,7	2 804,1	3 364,9
Імпорт товарів і послуг, тис. доларів США	2 636,1	2 650,0	2 662,4	2 795,5	2 991,2

III. Загальні показники бюджету

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

При розрахунку показників бюджету НМТГ на 2026-2028 роки враховано:

1. Дохідну частину бюджету НМТГ на середньостроковий період розраховано з урахуванням чинних норм податкового та бюджетного законодавства, макроекономічних показників економічного та соціального розвитку країни, на основі надходжень звітного року, очікуваних надходжень поточного року.

2. Макроекономічні показники економічного і соціального розвитку, визначені з урахуваннями постанови Кабінету Міністрів України від 27 червня 2025 року № 774 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2026-2028 роки», зокрема:

зростання валового внутрішнього продукту у 2026 році – 4,5 відсотка, у 2027 році – 5,0 відсотка, у 2028 році - 5,7 відсотків;

номінальний валовий внутрішній продукт у 2026 році – 10 443,5 млрд. грн, у 2027 році – 11 920,9 млрд. грн, у 2028 році – 13 471,7 млрд. грн;

Індекс споживчих цін:

- у середньому до попереднього року на 2026 рік – 109,7; на 2027 рік – 107,1; на 2028 рік – 105,6;

- грудень до грудня попереднього року на 2026 рік – 108,6; на 2027 рік – 105,9; на 2028 рік – 105,3.

Індекс цін виробників промислової продукції (грудень до грудня попереднього року) на 2026 рік – 111,3; на 2027 рік – 109,4; на 2028 рік – 107,9.

3. Показники розміру соціальних стандартів враховано відповідно до визначених у листі Міністерства фінансів України від 09.07.2025 № 05120-08-6/19235 «Щодо особливостей середньострокового бюджетного планування та складання розрахунків до прогнозів місцевих бюджетів».

Підвищення розмірів державних соціальних стандартів, а саме:

Розмір мінімальної заробітної плати:

- з 01.10.26 – 8 688 гривень,

- з 01.01.27 – 9 374 гривень,

- з 01.01.28 – 10 059 гривень.

Розмір I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки:

- з 01.01.26 – 3 470 гривень,

- з 01.01.27 – 3 744 гривень,

- з 01.01.28 – 4 018 гривень.

Розмір прожиткового мінімуму:

в розрахунку на одну особу:

з 01.01.26 – 3171 гривня, з 01.01.27 – 3358 гривень, з 01.01.28 – 3536 гривень;

для дітей віком до 6 років:

з 01.01.26 – 2783 гривні, з 01.01.27 – 2947 гривень, з 01.01.28 – 3103 гривні;

для дітей віком від 6 до 18 років:

з 01.01.26 – 3471 гривня, з 01.01.27 – 3676 гривень, з 01.01.28 – 3871 гривня;

для працездатних осіб:

з 01.01.26 – 3288 гривень, з 01.01.27 – 3482 гривні, з 01.01.28 – 3667 гривень;

для осіб, які втратили працездатність:

з 01.01.26 – 2564 гривні, з 01.01.27 – 2715 гривень, з 01.01.28 – 2859 гривень.

Загальні показники бюджету наведено в **додатку 1.**

на 2026 рік:

доходи бюджету у сумі 852 835 400 грн, у тому числі: загального фонду - 843 952 714 грн, спеціального фонду – 8 882 686 грн;

повернення кредитів до бюджету у сумі 500 000 грн, у тому числі повернення кредитів до спеціального фонду – 500 000 грн,

видатки бюджету у сумі 851 535 400 грн, у тому числі: загального фонду - 792 652 714 грн, спеціального фонду 58 882 686 грн,

надання кредитів у сумі 1 800 000 грн, у тому числі надання кредитів із загального фонду з місцевого бюджету – 1 300 000 гривень, спеціального фонду – 500 000 грн

на 2027 рік:

доходи бюджету у сумі 932 712 433 грн, у тому числі: загального фонду – 923 172 787 грн, спеціального фонду – 9 539 646 грн;

повернення кредитів до бюджету у сумі 500 000 грн, у тому числі повернення кредитів до спеціального фонду – 500 000 грн,

видатки бюджету у сумі 931 412 433 грн, у тому числі: загального фонду – 866 872 787 грн, спеціального фонду 64 539 646 грн.

надання кредитів у сумі 1 800 000 грн, у тому числі надання кредитів із загального фонду з місцевого бюджету – 1 300 000 гривень, спеціального фонду – 500 000 грн

на 2028 рік:

доходи бюджету у сумі 1 002 838 985 грн, у тому числі: загального фонду – 992 667 803 грн, спеціального фонду – 10 171 182 грн;

видатки бюджету у сумі 1 002 838 985 грн, у тому числі: загального фонду – 932 667 803 грн, спеціального фонду – 70 171 182 грн.

При формуванні прогнозу бюджету враховані вимоги пункту 4 статті 77 Бюджетного кодексу України щодо врахування в першочерговому порядку потреби в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ громади відповідно до встановлених законодавством умов оплати праці, на проведення розрахунків за енергоносії та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами. Потреба в коштах на вказані виплати забезпечена асигнуваннями стовідсотково.

IV. Показники доходів бюджету

Прогноз доходів бюджету НМТГ на 2026-2028 роки розроблений на основі Бюджетної декларації, норм чинного Бюджетного та Податкового кодексів України (з урахуванням змін), рішення шістдесят другої сесії Нетішинської міської ради VIII скликання від 09.05.2025 № 62/2831 «Про місцеві податки і збори» та інших нормативно-правових актів з питань оподаткування. Окрім того, при розрахунку прогнозних показників врахована інформація: філії «ВП «ХАЕС» АТ «НАЕК «ЕНЕРГОАТОМ» листи від 20.06.2025 № 47-09/1-841/14941, від 27.06.2025 № 47-09-04-884/15544, від 19.06.2025 № 47-07/1-826/14879, філії «ВП «ЗАЕС» АТ «НАЕК «ЕНЕРГОАТОМ» лист від 13.08.2025 № 21-6699/11-вих, філії «ВП «Атомпроектінжиніринг» АТ «НАЕК «ЕНЕРГОАТОМ» лист від 11.08.2025 № 46-5852/13-вих, комунальних підприємств та бюджетних установ.

Обсяг дохідної частини бюджету НМТГ на 2026 рік прогнозується у сумі **852 835 400** грн, з них:

доходи (без урахування міжбюджетних трансфертів) – 752 140 386 грн:

- податкові надходження – 739 067 900 гривень;
- неподаткові надходження – 12 964 086 гривень;
- цільові фонди – 108 400 гривень.

Офіційні трансферти – 100 695 014 грн:

- субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (освітня субвенція) – 97 928 600 гривень;

- дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 661 200 гривень;

- субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам - 2 105 214 гривень.

Обсяг дохідної частини бюджету НМТГ на 2027 рік прогнозується у сумі **932 712 433** грн, з них:

доходи (без урахування міжбюджетних трансфертів) – 824 125 546 грн:

- податкові надходження – 810 360 900 гривень;
- неподаткові надходження – 13 656 246 гривень;
- цільові фонди – 108 400 гривень.

Офіційні трансферти – 108 586 887 грн:

- субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (освітня субвенція) – 105 661 300 гривень;

- дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 661 200 гривень;

- субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам - 2 264 387 гривень.

Обсяг дохідної частини бюджету НМТГ на 2028 рік прогнозується у сумі **1 002 838 985** грн, з них:

доходи (без урахування міжбюджетних трансфертів) – 886 359 782 грн:

- податкові надходження – 871 691 700 гривень;
- неподаткові надходження – 14 559 682 гривень;
- цільові фонди – 108 400 гривень.

Офіційні трансферти – 116 479 403 грн:

- субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (освітня субвенція) – 113 394 000 гривень;

- дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 661 000 гривень;

- субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам - 2 424 203 гривень.

Частка трансфертів у загальних обсягах доходів на 2026 рік становитиме 11,8 %, 2027 рік – 11,6 %, 2028 рік – 11,6 відсотків.

У показниках дохідної частини на середньостроковий період враховано діючі норми бюджетного та податкового законодавства, зокрема:

зупинення тимчасового спрямування до загального фонду бюджетів сільських, селищних, міських територіальних громад податку на доходи фізичних осіб у розмірі 4 відсотки за рахунок відповідного збільшення нормативу відрахування такого податку до загального фонду державного бюджету;

спрямування, починаючи з 2027 року, податку на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення військовослужбовців, що сплачується (перераховується) згідно з Податковим кодексом України у розмірі 75 відсотків на відповідній території України (крім території м. Києва) та у розмірі 40 відсотків – на території м. Києва, до загального фонду місцевих бюджетів;

поступове наближення ставок акцизного податку на тютюнові вироби та пальне до рівня, передбаченого директивами ЄС.

Також під час розроблення прогнозу доходів бюджету на середньостроковий період враховано такі норми законодавства:

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

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

- застосування ставок оподаткування акцизним податком, екологічним податком і рентною платою, визначених в абсолютних значеннях, без урахування індексів споживчих цін, індексів цін виробників промислової продукції.

Показники доходів бюджету наведені у **додатку 2** до Прогнозу бюджету НМТГ на 2026-2028 роки.

Основним бюджетоформуєчим джерелом надходжень бюджету НМТГ є податок на доходи фізичних осіб (ПДФО), питома вага якого в загальному фонді на 2025, 2026, 2027 та на 2028 роки складає біля 80,0 %.

Розрахунок прогнозу надходжень податку на доходи фізичних осіб розрахований з урахуванням прогнозного обсягу фонду оплати праці, рівня середньої заробітної плати, а також бази та ставок оподаткування доходів фізичних осіб, передбачених нормами Податкового кодексу України.

Найбільшим платником до бюджету громади податку на доходи фізичних осіб є філія ВП «ХАЕС» АТ НАЕК «Енергоатом», надходження від якої становить біля 60 % обсягу доходів загального фонду бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів).

Основні чинники, які вплинуть на надходження:

- застосування єдиної ставки (18 %) оподаткування доходів фізичних осіб (крім доходів у вигляді дивідендів за акціями та корпоративними правами, нарахованих резидентами – платниками податку на прибуток підприємств, які оподатковуються за ставкою 5 %; доходів у вигляді дивідендів за акціями та/або інвестиційними сертифікатами, корпоративними правами, нарахованих нерезидентами, інститутами спільного інвестування та суб'єктами господарювання, які не є платниками податку на прибуток, оподатковуються за ставкою 9 %);
- підвищення мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму;
- зниження податкового навантаження на громадян за рахунок надання податкової соціальної пільги на рівні 50 % прожиткового мінімуму для працездатних осіб для будь-якого платника податку за умови, що дохід не перевищує 1,4 прожиткового мінімуму для працездатних осіб;
- легалізація виплати заробітної плати тощо;
- погашення податкового боргу.

Щодо інших податків до бюджету громади, то прогнозні показники надходжень на 2026-2028 роки визначені на підставі розрахунків, проведених виходячи з наявного контингенту платників, з урахуванням норм Податкового кодексу України, які регламентують справляння відповідних платежів до бюджету, змін до них, які наберуть чинності у наступні бюджетні періоди, та нормативів відрахувань до бюджету територіальної громади за окремими платежами, передбаченими Бюджетним кодексом України, а також на основі комплексного аналізу економічної ситуації, стану фінансового потенціалу, оцінки досягнутого рівня розвитку економіки і соціальної сфери.

Відповідно до статей 98-100 Бюджетного кодексу України система бюджетного вирівнювання передбачає горизонтальне вирівнювання податкоспроможності територій залежно від рівня надходжень податку на доходи фізичних осіб у розрахунку на одного жителя, шляхом передачі трансфертів. Обсяг реверсної дотації згідно з розрахунками Міністерства фінансів України передбачається на 2026 рік у сумі 144 313 100 грн, на 2027 рік – 199 126 000 грн, на 2028 рік – 233 944 900 гривень.

Втрати бюджету ТГ внаслідок наданих пільг зі сплати податків та зборів

Останніми роками основним видом податку, за яким Нетішинською міською радою приймаються рішення щодо надання пільг, відповідно до Податкового кодексу України, є земельний податок та податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки.

Нетішинською міською радою прийнято рішення щодо надання податкових пільг на 2026 рік:

- рішення шістдесят другої сесії Нетішинської міської ради VIII скликання від 09.05.2025 року № 62/2834 «Про встановлення пільг із земельного податку»;

- рішення шістдесят другої сесії Нетішинської міської ради VIII скликання від 09.05.2025 року № 62/2833 «Про встановлення пільг із податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки».

Втрати бюджету громади внаслідок наданих пільг на місцевому рівні (в основному, в частині земельного податку) залишаються на рівні близько 335 0000 гривень.

V. Показники фінансування бюджету, показники місцевого боргу, показники надання місцевих гарантій, обсягу гарантійних зобов'язань та гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною радою, міською територіальною громадою боргу

Прогнозні показники фінансування НМТГ в першу чергу враховують передачу коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) на реалізацію публічних інвестицій, на підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій із зазначенням пріоритетних напрямів таких публічних інвестицій з урахуванням середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій територіальної громади.

Профіцит за загальним фондом та дефіцит за спеціальним фондом бюджету НМТГ визначений у сумі: на 2026 рік - 50 000 000 грн, на 2027 рік – 55 000 000 грн, на 2028 рік – 60 000 000 грн - кошти, що передаються з загального фонду до спеціального фонду бюджету розвитку.

Пріоритетними напрямками розвитку міської територіальної громади на середньостроковий період, визначено об'єкти соціально-економічного значення в усіх галузях і сферах діяльності, підвищення рівня умов для населення громади, підтримка в належному стані об'єктів житлово-комунального господарства, інших об'єктів інфраструктури територіальної громади, визначених Стратегією розвитку НМТГ, впровадження заходів з енергозбереження, а також, виконання в межах фінансових можливостей місцевих цільових програм.

Показники фінансування бюджету наведені у **Додатку 3** до Прогнозу бюджету НМТГ на 2026-2028 роки.

Показники місцевого боргу наведені у **Додатку 4** до Прогнозу бюджету НМТГ на 2026-2028 роки.

Додаток 5 «Показники надання місцевих гарантій, обсягу гарантійних зобов'язань та гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною радою, міською, селищною чи сільською територіальною громадою боргу» до Прогнозу бюджету НМТГ на 2026-2028 роки не склався у зв'язку з не наданням місцевих гарантій.

Пріоритетні публічні інвестиції

Законом України від 16.01.2025 року № 4225-IX «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо актуалізації та удосконалення деяких положень», внесені зміни до Бюджетного кодексу України у частині здійснення публічних інвестицій, якими вдосконалено визначення, що стосуються публічних інвестицій, публічних інвестиційних проектів, програм публічних інвестицій, введено нові категорійні поняття такі як середньостроковий план пріоритетних публічних інвестицій територіальної громади, єдиний проектний портфель тощо.

Відповідно до статті 75⁻² Бюджетного кодексу України обсяг публічних інвестицій на підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій на середньостроковий період визначається прогнозом бюджету міської територіальної громади.

Відповідно до Середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій Нетішинської міської територіальної громади на 2026 - 2028 роки, схваленого Міською інвестиційною радою 29 серпня 2025 року, визначено напрями видатків на підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій згідно з **Додатком 9**.

Середньостроковим планом на 2026-2028 роки пропонується визначити 6 ключових секторів (галузей) для публічного інвестування:

Освіта і наука;

Охорона здоров'я;

Муніципальна інфраструктура та послуги;

Соціальна сфера;

Громадська безпека;

Культура та інформація.

До пріоритетних галузей (секторів) для публічного інвестування, визначених цим планом, відносяться:

Освіта і наука;

Охорона здоров'я;

Громадська безпека.

Сектор (галузь) «Освіта і наука» спрямований на модернізацію закладів освіти, покращення їх інфраструктури, забезпечення якості, безпеки та доступності освіти.

Сектор (галузь) «Муніципальна інфраструктура та послуги» спрямований на модернізацію систем водопостачання і водовідведення в населених пунктах, також підвищення енергоефективності в громадських будівлях, а також забезпечення доступності до адміністративних будівель для всіх категорій населення, включаючи осіб з інвалідністю, осіб з різними функціональними порушеннями, а також людей похилого віку, незалежно від їх статі та соціального статусу.

Сектор (галузь) «Охорона здоров'я» спрямований на розвиток медичних закладів, зокрема на покращення доступу до медичних послуг та оснащення закладів охорони здоров'я сучасним медичним обладнанням.

Сектор (галузь) «Соціальна сфера» спрямований на підтримку ветеранів війни через створення ветеранського простору.

Сектор (галузь) «Громадська безпека» спрямований на забезпечення ефективного реагування на надзвичайні ситуації, підвищення рівня безпеки громадян, шляхом створення автоматизованої системи оповіщення населення, облаштування захисних споруд цивільного захисту (укриттів) в адміністративних будівлях.

Сектор (галузь) «Культура та інформація» спрямований на покращення умов надання базових культурних послуг шляхом модернізації матеріально-технічної бази та приведення закладів культури у належний стан.

Розподіл орієнтовного граничного сукупного обсягу публічних інвестицій на 2026, 2027, 2028 роки на сектори (галузі) для публічного інвестування в межах доведеного фінансовим управлінням виконавчого комітету Нетішинської міської ради орієнтовного граничного сукупного обсягу публічних інвестицій на середньостроковий період має таку структуру:

Галузь (сектор)	грн			
	Граничний розподіл 2026 рік	Граничний розподіл на 2027 рік	Граничний розподіл на 2028 рік	Граничний розподіл на середньостроковий період
Освіта і наука	22 000 000	25 000 000	30 000 000	77 000 000
Охорона здоров'я	10 000 000	10 000 000	10 000 000	30 000 000
Громадська безпека	18 000 000	20 000 000	20 000 000	58 000 000
Разом	50 000 000	55 000 000	60 000 000	165 000 000

VI. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету

Перехід до середньострокового прогнозування є складовою частиною програмно-цільового методу, який використовується у бюджетному процесі, та передбачає узгодження стратегічних планів, проектів, програм з реальними можливостями бюджету громади.

В основу формування обсягів видатків Прогнозу покладено вимоги положень Бюджетного кодексу України, інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин, основних макроекономічних показників економічного і соціального розвитку України, визначених Бюджетною декларацією на 2026-2028 роки, схваленою постановою Кабінету Міністрів України від 27 червня 2025 року № 774.

Основними завданнями бюджетної політики на місцевому рівні на середньостроковий період залишатиметься забезпечення стабільності, результативності, стійкості та збалансованості бюджету територіальної громади, ефективне використання бюджетних коштів в умовах обмеженості бюджетних ресурсів, встановлення зв'язку між стратегічними цілями та можливостями бюджету в середньостроковій перспективі.

Середньострокове бюджетне планування здійснюватиметься з урахуванням стратегічних документів територіальної громади, показники яких є орієнтирами для досягнення цілей державної/регіональної/місцевої політик.

Прогноз витрат складено на основі поданих головними розпорядниками бюджетних коштів пропозицій до прогнозу бюджету.

Під час складання прогнозних показників видаткової частини на 2026-2028 роки, в першочерговому порядку врахована потреба в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, на проведення розрахунків за комунальні послуги, з урахуванням пріоритетності, обґрунтованості витрат, що

передбачає детальні розрахунки в межах граничних показників з урахуванням кількісних та вартісних факторів, які впливають на обсяг видатків у плановому та наступних за плановим двох бюджетних періодах.

Особлива увага приділятиметься оглядам витрат у сферах, які мають істотний вплив на видатки бюджету громади та визначені Планом України як пріоритетні, серед яких соціальний захист, освіта, охорона здоров'я.

При складанні Прогнозу враховані обсяги видатків для забезпечення стабільної роботи установ і закладів соціально-культурної сфери, надання встановлених власних соціальних гарантій для малозахищених верств населення, ветеранів війни та членів їх сімей, підтримку в належному стані об'єктів житлово-комунального господарства, а також виконання в межах фінансових можливостей місцевих цільових програм.

В прогнозі враховано гендерні та кліматичні аспекти у відповідних сферах/галузях.

Врахування гендерних аспектів спрямовується на зменшення гендерних розривів, послаблення негативних та посилення позитивних тенденцій у відповідній сфері/галузі з огляду на забезпечення стратегічних та практичних гендерних потреб, виходячи з контингенту учнів та утриманців, чисельності працівників, кількості споживачів публічних послуг, суб'єктів господарювання комунального сектору у закладах, установах, підприємствах, що фінансуються з бюджету НМТГ, і норм та нормативів забезпечення відповідних категорій, визначених законодавством.

Загальний обсяг видатків Прогнозу бюджету НМТГ на середньостроковий період (з урахуванням обсягів субвенції з державного та обласного бюджетів) складає:

за загальним фондом:

на 2026 рік план – 793 952 714 грн (з урахуванням освітньої субвенції з державного бюджету – 99 769 900 грн, дотації - 661 200 грн, субвенції з обласного бюджету – 263 914 грн);

на 2027 рік план – 868 172 787 грн (з урахуванням освітньої субвенції з державного бюджету – 107 646 200 грн, дотації - 661 200 грн, субвенції з обласного бюджету – 279 487 грн);

на 2028 рік план – 932 667 804 грн (з урахуванням освітньої субвенції з державного бюджету – 115 523 900 грн, дотації - 661 000 грн, субвенції з обласного бюджету – 294 303 грн);

за спеціальним фондом:

на 2026 рік план – 58 882 686 грн за рахунок наступних джерел надходжень: кошти, що передаються з загального фонду до спеціального фонду бюджету розвитку - 50 000 000 грн;

за рахунок надходжень екологічного податку – 215 600 грн;

цільових фондів – 108 400 грн;

за рахунок власних надходжень бюджетних установ- 8 558 686 грн;

на 2027 рік план – 64 539 646 грн за рахунок наступних джерел надходжень: кошти, що передаються з загального фонду до спеціального фонду бюджету розвитку- 55 000 000 грн;

за рахунок надходжень екологічного податку – 215 600 грн;

цільових фондів –108 400 грн;
 за рахунок власних надходжень бюджетних установ- 9 215 646 грн;
 на 2028 рік план – 70 171 182 грн за рахунок наступних джерел надходжень:
 кошти, що передаються з загального фонду до спеціального фонду
 бюджету розвитку- 60 000 000 грн;
 за рахунок надходжень екологічного податку – 215 600 грн;
 цільових фондів –108 400 грн;
 за рахунок власних надходжень бюджетних установ- 9 847 182 гривень.

Для визначення рівня зростання/зменшення видатків загального фонду порівнюємо видатки у співставних умовах, тобто без урахування обсягів між-бюджетних трансфертів з державного та місцевих бюджетів бюджету НМТГ:

на 2026 рік план – 793 952 714 грн, що на 14 061 009 грн або на 1,7 відсотка менше ніж у 2025 році (план 761 890 719 грн);

на 2027 рік план – 868 172 787 грн, що на 74 220 073 грн або на 9,3 відсотка більше ніж у 2026 році;

на 2028 рік план – 932 667 803 грн, що на 64 495 016 грн або на 7,4 відсотка більше ніж у 2027 році.

Резервний фонд на середньостроковий період пропонується встановити:

2026 рік – 43203130 грн, 2027 рік – 33837215 грн, 2028 рік – 40120155 гривень.

Кошти враховано по головному розпоряднику «Фінансове управління виконавчого комітету Нетішинської міської ради».

Видатки бюджету розвитку, у тому числі, обсяг публічних інвестицій на підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій з урахуванням середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій регіону НМТГ прогнозується за рахунок коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку: на 2026 рік у сумі 50 000 000 грн, на 2027 рік - 55 000 000 грн, на 2028 рік - 60 000 000 гривень.

Наразі місцевою інвестиційною радою не схвалено Середньостроковий план пріоритетних публічних інвестицій, відповідно обсяг публічних інвестицій не розподілений по напрямках, передбачених Стратегією розвитку громади.

Граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету головним розпорядникам коштів відображені у додатку 6 до Прогнозу бюджету Нетішинської міської територіальної громади на 2026-2028 роки.

Граничні показники видатків бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету відображені у додатку 7 до Прогнозу бюджету НМТГ.

Видатки характеризуються реалізацією наступних напрямів за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету.

**Перелік програм, затверджених міською радою,
які включені до прогнозу бюджету на 2026-2028 роки**

Найменування програми	2026	2027	2028
Програма фінансування заходів державного, обласного, місцевого значення у Нетішинській міській територіальній громаді на 2024-2026 роки	222 500		

Цільова соціальна програма реалізації молодіжної політики у Нетішинській міській ТГ на 2023-2027 роки	585 780	585 780	
Комплексна програма розвитку та підтримки комунальних підприємств охорони здоров'я Нетішинської міської територіальної громади і надання медичних послуг на 2025-2028 роки	26 348 017	26 348 017	26 348 017
Програма захисту дітей Нетішинської міської ТГ на 2025-2029 роки	740 000	740 000	740 000
Цільова-соціальна програма розвитку фізичної культури і спорту у Нетішинській міській ТГ (проект)	1 300 000	1 300 000	1 300 000
Програма "Безпечна громада" на 2024-2028 роки	800 000	800 000	800 000
Програма благоустрою Нетішинської міської територіальної громади (проект)	76 699 393	80 962 610	84 966 252
Програма надання поворотної допомоги на реалізацію заходів підтримки та розвитку багатоквартирного житлового фонду Нетішинської міської ТГ на 2025-2027 роки	1 900 000	1 900 000	
Програма розвитку пасажирських перевезень Нетішинської міської територіальної громади на 2025-2027 роки	4 221 981	4 444 021	4 653 802
Комплексна програма розвитку цивільного захисту Нетішинської міської територіальної громади на 2025-2027 роки	1 853 530	1 853 530	
Міська комплексна програма «Турбота» на 2026-2028 роки	15 023 142	15 023 142	15 023 142
Комплексна програма соціальної підтримки захисників державного суверенітету та незалежності України і членів їх сімей Нетішинської міської територіальної громади на 2026-2028 роки	15 752 219	15 752 219	15 752 219
Міська програма організації відпочинку та оздоровлення дітей і підлітків Нетішинської міської територіальної громади на 2026-2029 роки	5 045 136	5 045 136	5 045 136
РАЗОМ	150 491 698	154 754 455	154 628 568

Державне управління

У межах реалізації програми «Державне управління» визначені наступні цілі державної, регіональної та місцевої політики, реалізація яких здійснюватиметься у середньостроковий період:

підвищення ефективності використання бюджетних коштів при забезпеченні здійснення власних та делегованих повноважень органів місцевого самоврядування через функціонування діяльності виконавчих органів місцевих рад;

здійснення управлінського організуючого впливу шляхом використання повноважень виконавчої влади через організацію виконання законів, здійснення управлінських функцій виконавчими органами міської ради, з метою комплексного соціально-економічного та культурного розвитку територіальної громади, створення умов для реалізації громадянами їх прав і свобод.

Показниками досягнення цілей є: якість надання адміністративних послуг населенню; результативність та ефективність використання коштів на утримання та забезпечення функціонування виконавчих органів Нетішинської міської ради; рівень впливу мешканців громади на місцеву владу та можливість їх участі у прийнятті рішень.

Пріоритетними завданнями розвитку галузі є: забезпечення створення та підтримки сприятливого життєвого середовища, необхідного для всебічного розвитку людини, її самореалізації, захисту її прав, надання населенню місцевим самоврядуванням, утвореними установами та закладами високоякісних і доступних адміністративних, соціальних та інших послуг, створення належних матеріальних, фінансових та організаційних умов для забезпечення здійснення власних і делегованих повноважень.

Кількість головних розпорядників бюджетних коштів за програмою «Державне управління» - 7 зі статусом юридичної особи (виконавчий комітет Нетішинської міської ради, управління освіти виконавчого комітету Нетішинської міської ради, управління культури виконавчого комітету Нетішинської міської ради, управління соціальної та ветеранської політики виконавчого комітету Нетішинської міської ради, управління капітального будівництва виконавчого комітету Нетішинської міської ради, Фонд комунального майна міста Нетішина, фінансове управління виконавчого комітету Нетішинської міської ради), які фінансуються за рахунок бюджету НМТГ.

Розрахунок видаткової частини за програмою здійснено з огляду на загальну штатну чисельність апарату виконавчого комітету Нетішинської міської ради, виконавчих органів та їх структурних підрозділів на 2026-2028 роки.

Штатна чисельність апарату виконавчого комітету Нетішинської міської ради, виконавчих органів ради складає 171,5 одиниць (рішення Нетішинської міської ради від 25.07.2025 № 66/2998 «Про структуру та загальну чисельність виконавчого комітету Нетішинської міської ради»).

Освіта

Пріоритетом розвитку галузі освіти є забезпечення безпечного освітнього середовища, доступності високоякісної освіти, забезпечення модернізації освітніх послуг та підвищення доступності якісних освітніх послуг.

У сфері забезпечення освіти діяльність органів місцевого самоврядування направлена на всебічний розвиток людини як особистості, її талантів, інтелектуальних, творчих і фізичних здібностей, формування цінностей, необхідних для успішної самореалізації, виховання відповідальних громадян, які здатні до свідомого суспільного вибору та спрямування своєї діяльності на користь іншим людям і суспільству, підвищення освітнього рівня громадян задля забезпечення сталого розвитку України та її європейського вибору.

Основною метою НМТГ є забезпечення умов для:

створення безпечного освітнього середовища, вільного від будь-яких форм насильства та дискримінації;

рівного доступу до якісної освіти для всіх дітей незалежно від місця проживання, статі, соціального статусу та особливих освітніх потреб;

оптимального функціонування та модернізації закладів дошкільної, загальної середньої та позашкільної освіти;

реалізації інклюзивного та гендерночутливого освітнього середовища, згідно з сучасними стандартами освіти та державної гендерної політики;

створення умов для інтелектуального розвитку, самовдосконалення та самореалізації, конкурентоздатної творчої особистості;

створення умов для здобуття повної загальної середньої освіти внутрішньо переміщеним особам, переміщеним з тимчасово окупованих територій районів проведення військових дій;

реалізації заходів професійного розвитку, що сприяють розвитку цифрової компетентності управлінських та педагогічних кадрів закладів освіти.

Дошкільна освіта

У громаді функціонує 8 закладів дошкільної освіти та дошкільний підрозділ у складі Старокривинської гімназії «Патріот», що повністю забезпечують потреби дітей віком 3-6 років.

Охоплення дітей дошкільною освітою становить понад 75 %, (з п'ятирічного віку - 100%), що є показником ефективного управління мережею ЗДО.

Надається логопедична допомога, здійснюється психолого-педагогічна підтримка дітей з ООП.

Гендерний розподіл дітей у ЗДО – приблизно 52 % хлопчиків, 48 % дівчат.

Загальна середня освіта

У мережі громади – 5 закладів загальної середньої освіти (4 202 учні на 2024/2025 навчальний рік), що охоплюють повну загальну середню освіту.

Учні Нетішина демонструють високі результати у НМТ (у 2024 році – серед перших в області з математики та фізики).

Здобувачі освіти НМТГ є переможцями олімпіад, турнірів, конкурсів різних рівнів, активними учасниками науково-дослідницької, пошукової, експериментальної діяльності тощо.

У школах створені умови для інклюзивного навчання, продовжується впровадження реформи «Нова українська школа».

Здійснюється оснащення предметних кабінетів відповідно до змістовного наповнення Державного стандарту освіти на профільному рівні.

Функціонує система підвищення якості освітніх послуг відповідно до Державних стандартів освіти, з урахуванням компетентнісного підходу до навчання.

Підтримується гендерний баланс в академічних досягненнях: спостерігається збільшення участі дівчат у STEM-напрямах.

Позашкільна освіта

У громаді функціонує 5 закладів позашкільної освіти які задовольняють потребу дівчат і хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місця проживання та їх духовне, естетичне виховання.

Забезпечуються рівні можливості дівчатам та хлопцям для розвитку їх здібностей та обдарувань, задоволення інтересів, духовних запитів і потреб у закладах позашкільної освіти, надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу, втілення нових мистецьких проєктів з метою задоволення і розвитку інформаційно-культурних потреб користувачів.

Інші заклади та інші програми у сфері освіти

У громаді функціонує 2 заклади що відносяться до інших закладів у сфері освіти які забезпечують складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно з затвердженими кошторисами, а також забезпечення ведення господарського обслуговування.

Інші програми здійснюють реалізацію надання допомоги дітям-сиротам, позбавленим батьківського піклування, яким виповнюється 18 років, забезпечення в організації заходів для участі в змаганнях, олімпіади, конкурси та турніри.

Основними завданнями бюджетного планування на 2026-2028 роки є:

1. Забезпечення стабільного фінансування:
 - дошкільної освіти за рахунок бюджету громади;
 - оплати праці педагогічних працівників ЗЗСО – за рахунок освітньої субвенції.
2. Удосконалення матеріально-технічної бази:
 - проведення капітальних та поточних ремонтів;
 - оновлення навчального обладнання, музичних інструментів, техніки;
 - впровадження енергоефективних технологій у закладах освіти.
3. Підвищення якості освітніх послуг:
 - продовження впровадження НУШ;
 - забезпечення профільного навчання у старшій школі;
 - підтримка вчителів у проходженні курсів підвищення кваліфікації, зокрема з питань інклюзії та гендерної чутливості.
4. Інклюзія та гендерна рівність:
 - розвиток інклюзивної освіти в ЗДО і ЗЗСО;
 - дотримання гендерного балансу в кадровій політиці;
 - забезпечення рівного доступу дівчат і хлопців до всіх освітніх напрямів, включаючи STEM, мистецтво, спорт;
 - запровадження механізмів моніторингу гендерної рівності у навчанні.
5. Підтримка обдарованих дітей:
 - участь у конкурсах, олімпіадах, спортивних та мистецьких заходах;
 - стимулювання педагогів і учнів через преміювання та програми підтримки.

Показники досягнення цілей:

- забезпечення закладів загальної середньої освіти захисними спорудами цивільного захисту відповідно до чинних вимог;
- 100 % охоплення дітей дошкільною освітою у віці від 3 до 6 років;
- збереження високих результатів національного мультипредметного тесту;
- зростання кількості дівчат у STEM-напрямах не менше ніж на 10 %;
- забезпечення не менше 40 % охоплення учнів позашкільною освітою (з гендерним балансом);
- забезпечення якісного освітнього інклюзивного простору з урахуванням принципів універсального дизайну та розумного пристосування;
- впровадження у освітній процес інноваційних освітніх технологій.

Охорона здоров'я

Пріоритетами розвитку галузі є забезпечення населення територіальної громади високоякісними і доступними медичними послугами та створення сприятливих умов життєдіяльності людини.

Органи місцевого самоврядування реалізують державну політику у сфері охорони здоров'я в межах своїх повноважень, передбачених чинним законодавством України.

З цією метою у 2026-2028 роках планується здійснити такі заходи:

підвищення рівня медичного обслуговування населення, розширення можливостей щодо його доступності та якості;

впровадження нових підходів до організації роботи закладів охорони здоров'я громади та їх фінансового забезпечення;

забезпечення населенню гарантованого рівня медичної допомоги шляхом фінансування місцевої цільової програми охорони здоров'я;

розвиток мережі закладів охорони здоров'я комунальної власності (оплата комунальних послуг та енергоносіїв, матеріального стимулювання медичним працівникам закладів, закупівля обладнання, оплати пільгових медикаментів тощо).

Цілі державної, регіональної та місцевої політики, реалізація яких здійснюватиметься у середньостроковий період:

забезпечення в межах наданих повноважень доступності і безоплатності медичного обслуговування населення НМТГ;

Показниками досягнення цілей є:

збільшення кількості укладених договорів з Національною службою здоров'я України;

розвиток і вдосконалення мережі комунальних некомерційних підприємств охорони здоров'я, формування системи надання медичних послуг, щоб забезпечувала високий рівень розвитку соціальної сфери НМТГ;

забезпечення відповідно до потреби лікарськими засобами та виробами медичного призначення пільгових категорій населення.

На території НМТГ функціонують 2 комунальних некомерційних підприємства охорони здоров'я:

КНП НМР «Центр ЦМСД»;

КНП НМР «СМСЧ м. Нетішин».

Соціальний захист та соціальне забезпечення

Пріоритетними завданнями у сфері соціального захисту та соціального забезпечення є забезпечення на території громади реалізації державної політики у сфері надання соціальних послуг, соціального захисту та соціального обслуговування населення, підвищення ефективності управління бюджетними коштами, забезпечення адресного характеру надання соціальної підтримки, підвищення рівня охоплення соціальною підтримкою незахищених верств населення, ветеранів війни, членів їх сімей, при раціональному використанні бюджетних коштів, подальше реформування сфери надання соціальних послуг та соціального захисту.

В умовах військового стану в Україні існує необхідність надання додаткових соціальних гарантій ветеранам війни, членам їх сімей, пораненим

військовослужбовцям, а також родинам у разі загибелі воїнів, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, зокрема у частині поліпшення фінансово-матеріального стану зазначених категорій осіб. Крім того, фінансової підтримки потребують громадяни, які переселилися з тимчасово окупованих територій та районів проведення бойових дій.

Враховуючи аналітичні дані звернень громадян, з кожним роком збільшуються показники кількості наданих заяв мешканців громади, які гостро потребують певних видів соціальних послуг, передусім адресної матеріальної грошової допомоги. Більшість таких звернень надходять від осіб похилого віку, ветеранів війни та членів сімей загиблих (померлих) воїнів, осіб з інвалідністю, багатодітних сімей та одиноких громадян, як найбільш вразливої категорії населення, які найгостріше відчувають негативні наслідки погіршення економічної ситуації.

Цілі державної, регіональної та місцевої політики, реалізація яких здійснюватиметься у середньостроковий період:

підвищення рівня життя вразливих категорій громадян, надання їм необхідних соціальних послуг, забезпечення гідних умов існування;

забезпечення підтримкою дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, які перебувають під опікою чи піклуванням;

створення сприятливих умов життєдіяльності осіб з інвалідністю, їх соціальної реабілітації та вільного доступу до об'єктів соціального, громадського і житлового призначення на території громади;

поліпшення становища сім'ї; рівної участі жінок і чоловіків у всіх сферах життєдіяльності; попередження домашнього насильства у всіх його проявах, протидія торгівлі людьми;

реалізація державної політики, спрямованої на підвищення якості життя громадян.

Показниками досягнення цілей є:

надання соціальних послуг громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, іншим пільговим категоріям громадян;

надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю;

забезпечення гідного рівня життя для всіх громадян, особливо для вразливих верств населення, створення умов для соціальної інтеграції та розвитку;

запровадження системи переходу від військової служби до цивільного життя, як базової складової процесу реінтеграції ветеранів війни.

У 2026-2028 роках плануються такі заходи:

створення умов для інтелектуального самовдосконалення молоді, творчого розвитку особистості;

реалізація програм, спрямованих на соціальний захист населення НМТГ;

поліпшення надання соціальних послуг особам з інвалідністю;

підвищення рівня соціального захисту дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, які перебувають під опікою чи піклуванням;

підвищення ефективності використання бюджетних коштів соціального спрямування.

На території громади функціонують:

- Нетішинський центр комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю «Мрія», штатна чисельність установи складає 29,25 одиниць.
- Центр надання соціальних послуг Нетішинської міської ради, штатна чисельність складає 36 одиниць.
- Комунальний заклад «Ветеранський простір «Вдома» штатна чисельність складає 8 одиниць (наразі – на стадії утворення).

Культура і мистецтво

У сфері культури та мистецтва органи місцевого самоврядування здійснюють комплекс заходів, спрямованих на розвиток культури української нації та національних меншин України, збереження нематеріальної та історико-культурної спадщини, забезпечення реалізації прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей що надаються в тимчасове користування бібліотеками.

За рахунок бюджету НМТГ утримуватимуться 6 бібліотек, музей, 3 клубних заклади та два муніципальні колективи, управління культури виконавчого комітету Нетішинської міської ради.

Цілі державної, регіональної та місцевої політики, реалізація яких здійснюватиметься в середньостроковий період:

проведення громадсько-культурних та організаційно-масових заходів; збереження та оновлення системи бібліотек громади;

створення умов для розвитку культури, національно-культурних традицій населення, а також формування естетичних смаків населення;

формування сучасної системи цінностей у дітей і молоді;

забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування;

забезпечення потреб з організації культурного дозвілля та збагачення духовного потенціалу.

Показниками досягнення цілей є:

збільшення кількості та якості культурологічних заходів, які проводяться у громаді;

збільшення кількості відвідувачів за рахунок створення нових програм та заходів;

збереження і використання матеріальної та духовної культури, залучення громадян до надання національної і світової історико-культурної спадщини;

підвищення ефективності використання та збільшення бібліотечних фондів, розширення послуг, що надаються населенню у громаді.

Фізична культура і спорт

Фізична культура є важливим чинником всебічного розвитку особистості, тоді як спорт – важливим фактором здорового способу життя, профілактики захворювань, формування гуманістичних цінностей, створення умов для всебічного гармонійного розвитку людини, сприяння досягнення фізичної та духовної досконалості людини, формування патріотичних почуттів у громадян та позитивного іміджу держави у світовому співтоваристві.

Цілі державної, регіональної та місцевої політики, реалізація яких здійснюватиметься в середньостроковий період:

- сприяння залучення населення, в першу чергу дітей, молоді до активних занять фізичною культурою та спортом з метою зміцнення здоров'я, фізичного та культурного розвитку;

- організація спортивних змагань, забезпечення розвитку олімпійських та не олімпійських видів спорту, організація фізкультурно-оздоровчої та спортивної діяльності, підтримка спорту вищих досягнень.

Показниками досягнення цілей є:

- збільшення кількості осіб, залучених до систематичних занять з фізичної культури та спорту;

- підвищення якості реабілітації ветеранів засобами фізичної культури;

- підвищення результатів виступів команд НМТГ та окремих спортсменів у спортивних змаганнях різних рівнів.

Реалізація гендерної політики в бюджетному прогнозі передбачає створення рівних можливостей для дівчат і хлопців у сфері відбору, підготовки та навчання спортивно-обдарованої молоді.

Пріоритетами розвитку у цій сфері є всебічне фізичне виховання мешканців НМТГ.

У 2026-2028 роках планується продовження заходів, передбачених Програмою:

- поліпшення умов для фізичного виховання і масового спорту в навчальних закладах усіх типів, за місцем роботи, у місцях проживання та масового відпочинку населення;

- забезпечення підтримки дитячого, дитячо-юнацького спорту, та резервного спорту, спорту вищих досягнень, спорту інвалідів;

- забезпечення розвитку олімпійських, не олімпійських видів спорту;

- поступове оновлення спортивної матеріально-технічної бази закладів фізичної культури і спорту, зокрема дитячо-юнацьких спортивних шкіл і загальноосвітніх навчальних закладів;

- проведення просвітницької роботи з пропагування здорового способу життя та фізичної культури і спорту.

Житлово-комунальне господарство

Житлово-комунальне господарство - складний комплекс різноманітних підприємств, організацій, інженерних споруд і мереж, які розміщені на території громади і задовольняють потреби населення та інші категорії споживачів у житлово-комунальних послугах, суттєво впливають на розвиток економічних відносин в державі.

Цілі державної, регіональної та місцевої політики, реалізація яких здійснюватиметься в середньостроковий період:

- створення безпечного та комфортного середовища для проживання шляхом забезпечення належного рівня благоустрою територій, забезпечення публічної безпеки і порядку.

Показниками досягнення цілей є:

- надійність функціонування систем життєзабезпечення громади та покращення умов проживання громадян;

забезпечення якісного освітлення вулиць, прибудинкових територій житлових будинків та надійності функціонування мереж зовнішнього освітлення громади; поліпшення санітарного та естетичного стану благоустрою громади; залучення власників квартир до управління належними їм багатоквартирними будинками.

У 2026-2028 роках плануються здійснити такі заходи:

продовження робіт з обслуговування і утримання, підтримка санітарного стану територій загального користування НМТГ, територій масового відпочинку громадян;

продовження робіт з утримання існуючих зелених насаджень (газонів, дерев, кущів, квітників) на загальних територіях громадян, збереження паркового середовища, видалення карантинних рослин;

забезпечення норм гуманного поводження з тваринами, продовження робіт з відлову бездоглядних і безпритульних тварин та утримання території тимчасового утримання безпритульних тварин;

проведення поточних ремонтів та утримання існуючих об'єктів благоустрою, влаштування нових;

продовження робіт безперебійного енергозабезпечення зовнішнього освітлення територій та обслуговування мереж;

утримання кладовищ у належному санітарному стані тощо;

надання поворотної фінансової допомоги з метою поповнення «Револьверного Фонду» громадської організації «Рада голів ОСББ м. Нетішин» для підтримки співвласників багатоквартирних житлових будинків НМТГ для проведення ремонту конструктивних елементів, зовнішніх та внутрішньобудинкових інженерних систем багатоквартирних житлових будинків, ремонт покрівлі, горищ, підвалів, технічних поверхів, підлоги, заміна вікон та інших заходів передбачених міською програмою.

Економічна діяльність

Пріоритетами у розвитку економічної діяльності є організація сприятливого і комфортного життєвого простору шляхом створення умов для розвитку соціальної інфраструктури громади, забезпечення ефективного та надійного функціонування інженерних мереж і комунікацій, сприяння підвищенню комфортного пересування громадян по території громади.

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

покращення розвитку автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури; забезпечення безпеки пасажирів при перевезенні автомобільним транспортом.

Показниками досягнення цілей є:

забезпечення проведення поточних ремонтів вулично-дорожньої мережі комунальної власності;

безпека, надійність та комфортність поїздки, висока стабільність та регулярність руху, найменші витрати часу для проїзду до пункту призначення, охоплення автобусним сполученням максимальної кількості зупинок громади;

співвідношення класу автобуса, його пасажиромісткість та інтервалу руху на маршрутах.

У 2026-2028 роках буде продовжено реалізацію впровадженої системи фінансування заходів з розвитку дорожньо-транспортної інфраструктури, зокрема, за рахунок бюджету НМТГ фінансовий ресурс буде спрямовано на покращення якості дорожнього покриття та дорожньої мережі громади, нанесення дорожньої розмітки, улаштування засобів примусового зниження швидкості руху автотранспорту, оскільки якісна та розвинена дорожня інфраструктура стимулює розвиток економіки регіону.

Кредитування бюджету

Пріоритетними напрямками на прогностичний період у сфері надання фінансово-кредитної підтримки молоді територіальної громади є надання довгострокових кредитів мешканцям громади на придбання житла.

За рахунок коштів від повернення кредитів, наданих у минулих роках, з бюджету територіальної громади прогнозується надати фінансово-кредитну підтримку для *придбання житла* в сумі 500 000 грн та за рахунок коштів загального фонду бюджету – 1 300 000 гривень.

Цілі державної, регіональної та місцевої політики, реалізація яких здійснюватиметься у середньостроковий період:

вдосконалення існуючих підходів до вирішення проблеми забезпечення молоді житлом через створення сприятливих умов для функціонування ринкових механізмів кредитування будівництва та придбання житла;

залучення до фінансування будівництва особистих заощаджень громадян; створення ефективних механізмів, які забезпечують економічну доступність житла для молодих сімей, підтримка незаможних молодих громадян, в першу чергу молодих спеціалістів, в поліпшенні житлових умов.

Показники досягнення цілей є:

сприяння соціальному захисту та вирішення житлових проблем громадян; зменшення вартості будівництва житла для молоді та розвитку різних форм участі молоді в організації будівництва (придбання) житла;

збільшення обсягів молодіжного житлового будівництва;

покращення соціально-економічного розвитку та демографічної ситуації в НМТГ.

Граничні показники кредитування бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету відображені у **додатку 8** до Прогнозу бюджету НМТГ на 2026-2028 роки.

VII. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами

В обсязі **міжбюджетних трансфертів** на середньостроковий період, що надається з державного бюджету бюджету НМТГ прогнозується:

освітня субвенція на 2026 рік у сумі 97 928 600 грн, на 2027 рік у сумі 105 661 300 грн, на 2028 рік у сумі 113 394 000 гривень;

З обласного бюджету:

дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету;

субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції на 2026 рік у сумі 1 841 300 грн, на 2027 рік у сумі 1 984 900 грн, на 2028 рік у сумі 2 129 900 гривень;

інші субвенції з місцевого бюджету на 2026 рік у сумі 263 914 грн, на 2027 рік у сумі 279 487 грн, на 2028 рік у сумі 294 303 гривень.

Обсяг міжбюджетного трансферту з місцевого бюджету до державного бюджету - реверсна дотація на середньостроковий період становить на 2026 рік у сумі 144 313 100 грн, на 2027 рік у сумі 199 126 000 грн, на 2028 рік у сумі 233 944 900 гривень.

Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів відображені у додатку 10 до Прогнозу бюджету Нетішинської міської територіальної громади на 2026-2028 роки.

Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам відображені у додатку 11 до Прогнозу бюджету Нетішинської міської територіальної громади на 2026-2028 роки.

VIII. Інші положення та показники Прогнозу бюджету

В Прогнозі бюджету НМТГ на 2026-2028 роки наявні такі додатки:

додаток 1 «Загальні показники бюджету»;

додаток 2 «Показники доходів бюджету»;

додаток 3 «Показники фінансування бюджету»;

додаток 4 «Показники місцевого боргу»;

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» не подається до прогнозу, у зв'язку з відсутністю показників;

додаток 9 «Обсяг публічних інвестицій на підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій з урахуванням середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій Нетішинської міської територіальної громади на 2026-2028 роки»;

додаток 11 «Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів»;

додаток 12 «Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам».

Додаток 5 «Показники надання місцевих гарантій, обсягу гарантійних зобов'язань та гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною радою, міською, селищною чи сільською територіальною громадою боргу» не подається до Прогнозу, у зв'язку з відсутністю показників.

Начальник фінансового управління
виконавчого комітету міської ради

Валентина КРАВЧУК