

СХВАЛЕНО

Рішенням виконавчого комітету
Теплицької сільської ради
від 20 серпня 2025 року № 70 -VIII

ПРОГНОЗ
бюджету Теплицької сільської територіальної громади
на 2026 - 2028 роки

(1558400000)

I. Загальна частина

Прогноз бюджету Теплицької сільської територіальної громади на 2026--2028 роки (далі - Прогноз) розроблено відповідно до статті 75¹ Бюджетного кодексу України, діючих Податкового та Бюджетного кодексів України та інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин.

Показники Прогнозу сформовано на підставі положень Бюджетної декларації на 2026-2028 роки, схваленої постановою Кабінету Міністрів України від 26 червня 2026 року № 774, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2026-2028 роки, затвердженими постановою Кабінету Міністрів України від 6 серпня 2025 року № 946, а також на основі комплексного аналізу економічної ситуації, стану фінансового потенціалу, оцінки досягнутого рівня розвитку економіки і соціальної сфери територіальної громади. Прогноз враховує положення Стратегії розвитку Теплицької сільської ради на 2024-2028 роки, затвердженим рішенням Теплицької сільської ради від 16 травня 2024 року № 831-УІІІ, і місцевих галузевих програм на відповідний період, затверджених селищною радою.

Прогноз є стратегічним документом планування показників бюджету селищної територіальної громади на середньостроковий період і основою для складання проекту бюджету на 2026 рік.

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

Для досягнення мети Прогнозу планується забезпечити виконання наступних завдань:

- стратегічне збалансування бюджетних показників;
- підвищення результативності та ефективності бюджетної політики;
- забезпечення стабільного фінансування середньострокових інвестиційних проектів (програм);
- оптимізація фінансової достатності сільського бюджету в контексті розширення видаткових повноважень;

— посилення бюджетної дисципліни та контролю за раціональністю розподілу бюджетних коштів та ефективністю їх використання;

- реалізація системних напрямків удосконалення і формування оптимальної мережі бюджетних установ з метою надання якісних послуг.

Виконання прогностичних показників бюджету в середньостроковому періоді дозволить реалізувати цілі державної політики та місцевого розвитку, включаючи покращення рівня доступності та якості надання публічних послуг; забезпечити передбачуваність та послідовність бюджетної політики; впровадити соціальні стандарти.

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

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

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

II. Основні прогностичні показники економічного та соціального розвитку

Під час розроблення Прогнозу враховано основні прогностичні макропоказники економічного і соціального розвитку України та стан економічного та соціального розвитку територіальної громади в поточному році та на 2026-2028 роки.

Основні види господарської діяльності територіальної громади - це сільське господарство та роздрібна торгівля. Важливим для розвитку економіки, наповнення місцевого бюджету, забезпечення зайнятості населення є діяльність промислових підприємств, зокрема харчової, переробної промисловості, альтернативна енергетика якими забезпечується значний обсяг валової доданої вартості, яка створюється на території Теплицької сільської громади. На території Теплицької територіальної громади найбільшими підприємствами є:

- ТОВ «Агрофірма «Дністровська» ;
- Фермерське господарство «Мир»;
- Фермерське господарство «Еллада»;
- Фермерське господарство «Світлана»;
- Фермерське господарство «АІС»;
- Фермерське господарство «Ганна»;
- ТОВ «Салаг Агро».

Прогнозується на 2026-2028 роки забезпечення економічної стабільності та зниження фінансових ризиків, зростання показників господарської діяльності промислових та сільськогосподарських підприємств, створення передумов для змін технологічності виробництва.

При формуванні показників селищного бюджету на 2026-2028 роки враховано відповідно до Бюджетної декларації збільшення розміру мінімальної заробітної плати, прожиткового мінімуму для працездатних осіб та посадового окладу працівника 1-го тарифного розряду.

- мінімальна заробітної плати станом на 01.01.2026 року встановлюється в обсязі 8688 грн. (темпи росту на 8,6% до 2025 року); на 01.01.2027 року в обсязі 9374 грн. (темпи росту на 7,9% до 2026 року); на 01.01.2028 року - 10059 грн. (темпи росту на 7,9% до 2027).
- прожитковий мінімум для працездатних осіб станом на 01.01.2026 року встановлюється в обсязі 3288 грн., на 01.01.2027 року – 3482 грн., станом на 01.01.2028 року – 3667 грн.;
- розмір посадового окладу працівника 1-го тарифного розряду встановлюється станом на 01.01.2026 року в обсязі 3470 грн., на 01.01.2027 року - 3744 грн.; на 01.01.2028 року - 4018 грн.

Основні макропоказники економічного і соціального розвитку України у 2026 - 2028 роках

Назва	2026 р	2027р	2028р
	прогноз	прогноз	прогноз
Валовий внутрішній продукт: номінальний, млрд. гривень	10443,5	11920,9	13471,7
Індекс споживчих цін : грудень до грудня попереднього року, відсотки	108,6	105,9	105,3
Індекс цін виробників: грудень до грудня попереднього року, відсотки	111,3	109,4	107,9
Кількість зайнятих економічною діяльністю у віці 15-70 років, млн. осіб	13	13,1	13,2
Рівень безробіття населення у віці 15-70 років за методологією Міжнародної	12,9	13,3	12,8
Сальдо торговельного балансу, визначене за методологією платіжного балансу, млн. доларів США	-34712	-33612	-32950
Обмінний курс гривні до долара США, гривень за долар США на кінець періоду	44,8	45,3	45,8

III. Загальні показники бюджету

Прогноз бюджету на 2026-2028 роки включає прогнозні показники бюджету громади за основними видами доходів, фінансування, видатків і кредитування, а також прогнозні показники за бюджетними програмами, які забезпечують виконання інвестиційних проектів. Зазначені показники є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності, місцевих програм та формування показників проекту

бюджету селищної територіальної громади на 2026 рік. Формування проекту бюджету на відповідний рік здійснюватиметься з урахуванням змін основних прогнозних показників економічного і соціального розвитку громади, а також змін у нормативно-правовій базі.

Обсяг ресурсу бюджету Теплицької сільської територіальної громади на 2026-2028 роки прогнозується: 79 231 086 гривень, 84 971 605 гривень та 97 253 307 гривень відповідно. Загальні показники надходжень до бюджету та граничні показники видатків бюджету наведені у додатку 1 до проекту прогнозу бюджету.

IV. Показники доходів селищного бюджету

Прогноз дохідної частини бюджету громади розроблено відповідно до норм бюджетного та податкового законодавства, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України та територіальної громади, особливостей податкової політики, передбачених Бюджетною декларацією на 2026-2028 роки, рішення сільської ради про встановлення місцевих податків і зборів.

З метою розширення податкової бази та залучення додаткових надходжень до бюджету громади визначено такі пріоритетні завдання:

- сприяння розвитку бюджетоутворюючих підприємств, розширенню діючих виробничих потужностей, збільшенню виробництва продукції;
- створення сприятливих умов для стабільної та ефективної роботи суб'єктів підприємницької діяльності, поліпшення бізнес-клімату;
- поліпшення економічних, правових та організаційних умов для залучення інвестиційних ресурсів та задіяння земельного потенціалу громади.

Для виконання пріоритетних завдань передбачається здійснити наступні заходи:

- проведення роз'яснювальної роботи серед населення через засоби масової
- інформації щодо соціального значення легалізації праці та заробітної плати, дотримання норм законодавства в частині оплати праці у розмірі не менше мінімальної заробітної плати, обов'язкового декларування доходів та сплати податків. Очікуваний результат - підвищення рівня зайнятості та соціального забезпечення населення, зростання надходжень податку на доходи фізичних осіб;
- організація реєстрації фізичних осіб-підприємців у доступній формі та у найкоротші терміни, що очікувано розширить сфери діяльності малого бізнесу, збільшить надходження єдиного податку,
- проведення інвентаризації земельних ділянок, здійснити перегляд укладених договорів оренди земельних ділянок на предмет відповідності розміру орендної плати нормам Податкового кодексу

Прогнозний обсяг єдиного податку на 2026-2028 роки розраховано з урахуванням положень Податкового кодексу України, фактичних надходжень, кількості платників, ставок встановлених рішенням Теплицької сільської ради від 14 липня 2025 року №1075-VIII. Темпи росту єдиного податку прогноуються у 2026 році на рівні 33,0 %, у 2027 році - на 3,1 % та у 2028 році - на 3,0 %. Найбільшими платниками єдиного податку є: ФГ "Еллада", ТОВ "Салаг Агро", ТОВ "Агрофірма " Дністровська", ФГ «АІС», ФГ «Ганна», ФГ «Світлана».

Розрахунок прогнозної суми податку на майно, в частині плати за землю на 2026-2028 роки проведено за підсумками фактичних надходжень за попередні роки, за ставками, визначеними рішеннями селищної ради, щодо земельного податку, орендної плати, з урахуванням перегляду договорів оренди земельних ділянок в частині збільшення розміру орендної плати, поновлення строку дії договорів оренди. Темпи росту плати за землю прогноуються у 2026 році на рівні 15,4 %, у 2027 році - на 10,2 %, у 2028 році - на 11,5 %. Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на 2026-2028 роки прогноуються з урахуванням ставок податку, які встановлені рішенням Теплицької сільської ради від 14 липня 2025 року №1075-VIII, та темпів зростання мінімальної заробітної плати. Найбільшими платниками податку на майно є: АТ "Укрзалізниця", Теплицьке ССТ, Арцизьке МСТ СТ, ДП "ДГ "Мирнопільське" СГІ-НЦНС".

Впровадження послідовної та передбачуваної податкової політики на державному рівні та на території громади в середньостроковому періоді дозволить забезпечити середньорічний приріст доходів загального фонду бюджету на 6%.

Основними джерелами надходжень спеціального фонду селищного бюджету є власні надходження бюджетних установ.

Прогнозні показники власних надходжень бюджетних установ, відповідно до пропозицій, наданих бюджетними установами територіальної і громади, визначені на 2026 рік у сумі 1 238 712 гривень, на 2027 рік у сумі 1 239 134 гривень, на 2028 рік у сумі 1 239 134 гривень. Показники фінансування бюджету на 2026-2028 роки не прогноуються - додаток 3

Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету

Під час формування видаткової частини бюджету Теплицької сільської територіальної громади у середньостроковому періоді основним прагненням є досягнення цілей державної політики в межах ресурсних можливостей бюджету територіальної громади, спрямовування коштів на заходи відповідно до їх пріоритетності та актуальності, а також з урахуванням економного використання коштів за діючими бюджетними програмами.

Прогнозні показники видатків та кредитування бюджету Теплицької сільської територіальної громади на 2026 - 2028 роки відображені на підставі поданих головними розпорядниками коштів пропозицій до Прогнозу, а саме:

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

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

В процесі формування видаткової частини бюджету враховані прогнозні розміри мінімальної заробітної плати та посадового окладу працівника першого тарифного розряду Єдиної тарифної сітки на 2026-2028 роки відповідно до Бюджетної декларації, прийнятої Кабінетом Міністрів України 27 липня 2025 року:

	Мінімальна заробітна плата		Посадовий оклад працівника 1 тарифного розряду ЄТС	
	грн	темпи приросту, %	грн	темпи прирост
з 01 січня 2026 року	8688		3470	
з 01 січня 2027 року	9374	7,9	3744	7,9
з 01 січня 2028 року	10059	7,3	4018	7,3

В першу чергу при формуванні видаткової частини прогнозу бюджету враховано вимоги статті 77 Бюджетного кодексу України щодо забезпечення потреби в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами.

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, інших об'єктів інфраструктури громади, впровадження заходів з енергозбереження (енергоефективності), виконання в межах фінансових можливостей селищних цільових (комплексних) програм.

Державне управління

Пріоритетними завданнями апарату селищної ради та її виконавчого органу є належне фінансове забезпечення функціонування органів місцевого самоврядування для здійснення ними повноважень, визначених Конституцією

України, Законом України «Про місцеве самоврядування в Україні», «Про службу в органах місцевого самоврядування» та іншими нормативно-правовими актами. У 2026-2028 роках передбачається здійснити заходи щодо:

- забезпечення прозорості, відкритості в діяльності органів місцевого самоврядування, подальший розвиток свободи слова і думки;
- впровадження сучасних інформаційних технологій в діяльності місцевого самоврядування;
- забезпечення повноцінного виконання повноважень Теплицької сільської ради згідно з чинним законодавством;
- подальшого розвитку створено прозорої системи в прийнятті рішень органами місцевого самоврядування;
- створення належних умов для реалізації органами місцевого самоврядування прав та повноважень, визначених чинним законодавством України.

Освіта

Цілі державної політики у сфері освіти будуть реалізуються головним розпорядником бюджетних коштів — Відділом освіти, молоді та спорту Теплицької сільської ради у середньостроковій перспективі будуть направлені на:

- зміцнення матеріально-технічної бази дошкільних навчальних закладів, забезпечення закладів загальної середньої освіти сучасним навчальним обладнанням та оновлення матеріально-технічної бази;
- забезпечення державних гарантій з оплати праці працівникам бюджетних установ;
- організація оздоровлення учнів загальноосвітніх шкіл;
- організація харчування та придбання медикаментів.
- побудова освітньої мережі у відповідності до наявних ресурсів.
- Основні результати, яких планується досягти:
- створення нового освітнього середовища, яке відповідає вимогам сьогодення;
- забезпечення доступної дошкільної, загальної середньої та позашкільної освіти з урахуванням демографічних та економічних реалій;
- сприяння підвищенню мотивації учнів до навчання, а вчителів - до професійного розвитку;
- Реалізація освітніх послуг буде здійснюватися через існуючу мережу освітніх закладів, яка включає 5 закладів дошкільної освіти, 5 установ загальної середньої освіти.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

Основними цілями реалізації державної політики у сфері соціального захисту та соціального забезпечення на 2026-2028 роки є підвищення ефективності управління бюджетними коштами на підтримку соціально

вразливих верств населення, подальше реформування сфери надання соціальних послуг та соціального захисту.

Крім того, на 2026 - 2028 роки плануються видатки на реалізацію сільських програм соціального захисту населення.

Завданнями на 2026-2028 роки є:

забезпечення максимальної адресності та наближеності надання відповідної соціальної підтримки тим, хто її потребує;
прозорість та доступність в отриманні соціальної підтримки;
надання соціальної підтримки особам, які опинились в складних життєвих обставинах.

Основні результати, яких планується досягти:

посилити соціальний захист окремих категорій громадян Теплицької громади, ефективно спрямувати відповідні грошові кошти на підтримку найбільш незахищених верств населення, для яких пільги і гарантії є додатковим засобом забезпечення достатнього життєвого рівня.

Культура і мистецтво

Цілями державної політики у сфері культури і туризму, втіленням яких на місцевому рівні є відродження та духовний розвиток традицій і культури української нації.

Прогнозні граничні показники бюджету територіальної громади головним розпорядником бюджетних коштів розподілені на реалізацію наступних бюджетних програм, а саме:

КПКВ 4030 «Забезпечення діяльності бібліотек», на утримання 5 бібліотек;

КПКВ 4060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів», на утримання 2 будинки культури та 3 клуби. В галузі культури працюють 23 працівника, з них. Переважна більшість працюючих в галузі – жінки (17 одиниць).

Житлово-комунальне господарство

Реалізація цілей державної політики, власних повноважень органів місцевого самоврядування в сфері утримання, благоустрою та розвитку житлово- комунального господарства громади визначена заходами місцевих програм розвитку житлово-комунального господарства Теплицької сільської ради.

Пріоритетними напрямками розвитку житлово-комунального господарства є задоволення потреб мешканців в усіх видах житлово- комунальних послуг, створення комфортних умов для надання їм якісних житлово-комунальних послуг, належне утримання об'єктів комунальної власності, реконструкція системи водопостачання сіл громади, об'єктів благоустрою.

V. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами

В основу розрахунків також покладено показники міжбюджетних трансфертів з державного бюджету. Найбільшу питому вагу у обсязі міжбюджетних трансфертів займає освітня субвенція з державного бюджету. Темпи зростання обсягів освітньої субвенції з державного бюджету становлять на 2026-2028: 22 771 800 грн., 2027 - 24 569 900 грн. на 7,9%, 2028 - 26 368 000 грн на 7,3%.

Також планується передати до бюджету Арцизької міської територіальної громади субвенцію на утримання установ: АДПЗОВ «Ювілейний», КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Арцизької міської ради, КНП «Арцизька центральна опорна лікарня» Арцизької міської ради, КП «Трудовий архів» Арцизької міської ради, на 2026 рік - 3 516 809 гривень, 2027 рік - 3 829 700 гривень, 2028 рік – 4 123 521 гривень.

Міжбюджетні трансферти мають цільове спрямування і використовуються відповідно до порядків їх використання.

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

VI. Інші положення та показники прогнозу бюджету

У Прогнозі бюджету Теплицької сільської територіальної громади на 2026-2028 роки відсутня інформація для заповнення додатків 4 «Показники місцевого боргу», 5 «Показники боргу і надання місцевих гарантій» та 8 «Граничні показники кредитування бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету», додаток 9 «Обсяг публічних інвестицій» передбачених типовою формою прогнозу місцевого бюджету затвердженою наказом міністерством фінансів України 06.10.2023 року №534.

Додатки до Прогнозу на 2026-2028 роки 1, 2, 3, 6, 7, 10, 11 додаються.

Конкретні показники обсягів бюджету Теплицької сільської територіальної громади на 2026-2028 роки будуть уточнюватися залежно від законодавчих змін у бюджетній та податковій політиці, показників соціального та економічного розвитку території та реальних можливостей бюджету відповідні роки.

Сільський голова



Іван ЛЕОНТЬЄВ