Додаток

до рішення Південнівської міської ради

від \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Прогноз**

**бюджету Южненської міської територіальної громади**

(найменування бюджету адміністративно-територіальної одиниці)

**на 2026-2028 роки**

 (середньостроковий бюджетний період)

**(1559100000)**(код бюджету)

**І. Загальна частина**

Прогноз бюджету Южненської міської територіальної громади на 2026 – 2028 роки (далі – Прогноз) розроблено на основі положень статей 75, 75¹ Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, постанови Кабінету Міністрів України від 27 червня 2025 року № 774 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2026-2028 роки», наказу Міністерства фінансів України від 02 червня 2021 року № 314 «Про затвердження Типової форми прогнозу місцевого бюджету та Інструкції щодо його складання», Стратегії сталого розвитку Южненської міської територіальної громади на період до 2030 року «Громада великих можливостей»», затвердженої рішенням Южненської міської ради від 07 березня 2023 року № 1192-VІІІ, та міських цільових програм.

Мета Прогнозу – створення дієвого механізму управління бюджетним процесом, встановлення зв’язку між стратегічними цілями та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі, під час негативного впливу воєнних дій на території України.

Основні завдання Прогнозу:

- забезпечення виконання дохідної частини бюджету Южненської міської територіальної громади відповідно до показників, затверджених Південнівською міською радою;

- вжиття заходів щодо залучення додаткових надходжень до бюджету Южненської міської територіальної громади, зокрема шляхом забезпечення ефективного управління об’єктами комунальної власності та земельними ресурсами;

- підвищення ефективності управління бюджетними коштами, шляхом застосування дієвих методів економії, здійснення оптимізації витрат шляхом виключення непріоритетних та неефективних видатків;

- ефективне використання бюджетних коштів, з метою вирішення нагальних та важливих завдання щодо покращення добробуту та якості життя населення;

- забезпечення стабільного функціонування бюджетних установ та виконання заходів, передбачених міськими цільовими програмами;

- планування ефективних заходів з енергозбереження;

- стимулювання інвестиційно складової бюджету Южненської міської територіальної громади;

Серед основних принципів середньострокового бюджетного прогнозування, на яких базується Прогноз, є принцип збалансованості, обґрунтованості, ефективності та результативності.

Можливими ризиками невиконання прогнозних показників є:

- тривалість воєнних дій, обумовлених збройною агресією російської федерації;

- зниження обсягів надходжень податків та зборів від бюджетоутворюючих підприємств громади в умовах триваючого воєнного стану;

- зміни у макроекономічному середовищі;

- поширення неплатоспроможності реального сектору економіки;

- формування суттєвого дисбалансу на ринку праці, скорочення зайнятості;

- погіршення результатів діяльності комунальних підприємств Південнівської міської ради, що може призвести, зокрема, до зменшення відрахувань податкових та неподаткових платежів до бюджету Южненської міської територіальної громади.

**ІІ. Основні прогнозні показники економічного та соціального розвитку**

**Інформація**

**щодо поточного соціально-економічного стану Южненської міської територіальної громади у 2025 році (за січень-червень)**

Рішенням Південнівської міської ради від 24.12.2024 року №1999-VІІІ затверджена Програма економічного і соціального розвитку Южненської міської територіальної громади на 2025 рік, метою якої є реалізація завдань та заходів щодо забезпечення сталого економічного розвитку, створення сприятливих умов для розвитку конкурентоздатної інноваційної економіки громади та зростання інвестиційного потенціалу, забезпечення сталого та ефективного функціонування бюджетної сфери, комунальних підприємств, створення безпечного середовища для комфортного життя населення громади, підвищення рівня їх безпеки і соціальної захищеності у період воєнного стану та післявоєнний період.

Основними галузями громади є промисловість та транспорт, які відіграють провідну роль у забезпеченні соціально-економічного розвитку громади.

Найбільшими підприємствами громади є АТ «Одеський припортовий завод» (хімічна промисловість), ТОВ «Дельта Вілмар Україна» (харчова промисловість), ДП «Морський торговельний порт «Південний» (вантажний морський транспорт), ПФ ДП «Адміністрація морських портів» (Адміністрація морського порту Південний).

Аналіз динаміки показників діяльності промислових підприємств Южненської міської територіальної громади за січень-червень 2025 року показує позитивну тенденцію обсягів реалізованої промислової продукції, який становив 9245,0 млн грн (спостерігається зростання у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 32,1%), стабільну тенденцію загального обсягу переробки вантажів в морському порту ПІВДЕННИЙ, який становив 19264,4 тис.т (із невеликим зменшенням у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 1%), зростання середньомісячної заробітної плати на підприємствах морського транспорту в середньому на 46%, підприємствах промисловості на 2,8%.

ТОВ «Дельта Вілмар Україна» перероблено та вироблено продукції 269,8 тис.тонн, що на 10,9% менше аналогічного періоду минулого року. Реалізовано продукції на суму 9139,1 млн грн, що на 35,8% більше аналогічного періоду минулого року.

Воєнний стан в Україні суттєво вплинув на діяльність промислового підприємства АТ «Одеський припортовий завод». Виробничі процеси щодо випуску основної промислової продукції (аміаку, карбаміду, мінеральних добрив) тимчасово призупинені. Діяльність підприємства спрямована на перевалку зернових, виробництво кисню та азоту. Обсяг реалізованої продукції та послуг за січень-червень 2025 року склав 106,0 млн грн, що в 2,5 рази менше аналогічного періоду минулого року. Середньооблікова чисельність працюючих з початку 2025 року скоротилась ще на 77 осіб, спостерігається зростання заборгованості із виплати заробітної плати працівникам, яка станом на червень 2025 року склала 144,3 млн грн.

ДП "Морський торговельний порт «Південний» за січень-червень 2025 року опрацювало 6904,5 тис.тонн вантажів, що на 4,7% менше ніж у січні-червні 2024 року.

Невід´ємною складовою сталого соціально-економічного розвитку громади є бюджет громади.

Згідно з рішенням Південнівської міської ради від 24.12.2024 року №2061-VІІІ «Про бюджет Южненської міської територіальної громади на 2025 рік» (зі змінами) загальний обсяг доходів на 2025 рік затверджений у сумі 636,8 млн грн, загальний обсяг видатків на 2025 рік затверджений у сумі 741,1 млн грн.

Доходи місцевого бюджету за січень-червень 2025 року склали 347,7 млн грн, у тому числі доходи спеціального фонду – 10,1 млн грн. Фактичні доходи до місцевого бюджету відповідно до відповідного періоду 2024 року зменшились на 8,5%.

До загального фонду (без трансфертів) надійшло 284,3 млн грн, виконання плану 100,8% (при плані 281,9 млн грн). Порівняно до відповідного періоду 2024 року збільшення доходів на 13,9% або на 34,7 млн грн.

До спеціального фонду (без трансфертів та власних надходжень) надійшло 10,1 млн грн, збільшення надходжень на 66% (при плані 5,7 млн грн).

Основним джерелом надходжень до бюджету громади є податок та збір на доходи фізичних осіб, на який припадає 59,9% (170,2 млн грн). Порівняно до півріччя 2024 року цей податок збільшився на 10,7%. Найбільш питому вагу займає податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – 96,5% (164,2 млн грн).

Найбільш вагомими платниками відповідного податку (у відрахуваннях 64% до місцевого бюджету) є:

- ДП «МТП «Південний» - 41,8% (68,7 млн грн, що на 60% більше відповідних надходжень І півріччя минулого року);

- АТ «ОПЗ» – 4,6% (7,6 млн грн, що на 60% менше відповідних надходжень півріччя минулого року;

- ТОВ «Дельта Вілмар Україна» - 9,7% (16,0 млн грн, що на 20,5% менше відповідних надходжень півріччя минулого року);

- Адміністрація морського порту Південний – 5,5% (9,0 млн грн, що на 12,5% більше);

- ТОВ «Термінал Боріваж» - 3,8% (6,3 млн грн, що на 19,2% більше відповідних надходжень півріччя 2024 року);

На місцеві податки та збори в бюджеті громади припадає 33,9% (96,1 млн грн).

Надходження до бюджету плати за землю – 68,9 млн грн, що на 17,2% порівняно до І півріччя 2024 року. Питома вага в загальному фонді надходжень 24,2%.

Надходження земельного податку - 47,7 млн грн, що становить 69,2% від плати за землю. Порівняно до І півріччя 2024 року збільшення на 17,0%.

Основні платники земельного податку: ДП «МТП «Південний» – 14,3 млн грн (на 10,9% більше ніж за І півріччя 2024 року), АТ «Укртранснафта» - 9,5 млн грн грн (на 10,9% більше), АТ «Укрзалізниця» - 7,5 млн грн (на 11,8% більше);

Надходження орендної плати – 21,2 млн грн, що становить 30,8% від плати за землю. Порівняно до І півріччя 2024 року зростання на 17,3%.

Найвагомішими платниками орендної плати за землю за 2024 рік є: ТОВ «Д.Енерджи», ТОВ «Агросвіт-термінал», ТОВ «Блек Сі Грейт Термінал».

Податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки у доходах бюджету склав 5,6 млн грн, виконання плану 114,0% (при плані 4,9 млн грн). Порівняно до І півріччя 2024 року збільшення на 21,5%.

Єдиний податок у доходах бюджету склав 21,7 млн грн, виконання плану 115,5%. Порівняно до І півріччя 2024 року збільшення на 14,9%.

За І півріччя 2025 року місцевий бюджет виконано по видатках на загальну суму 381,6 млн грн, у тому числі видатки загального фонду склали 345,3 млн грн, видатки спеціального фонду 36,3 млн грн. Виконання плану видатків складає 90,2% від планових призначень на відповідний період.

Найбільшу питому вагу у видатковій частині загального фонду бюджету Южненської міської територіальної громади складають видатки соціальної спрямованості (205,7 млн грн) – 53,9% видатків, які спрямовувалися на такі галузі, як «Освіта», «Соціальний захист і соціальне забезпечення», «Охорона здоров’я», «Культура та мистецтво», «Фізична культура і спорт». У порівнянні з відповідним періодом 2024 року ці видатки збільшились на 15,2%.

У І півріччі 2025 року видатки на заходи з територіальної оборони, громадського порядку та безпеки, заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха, збільшились у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 11,5%, які склали 43,7 млн грн (за 1 півріччя 2024 року - 39,2 млн грн), що становить 11,5% від обсягу видатків бюджету громади.

У бюджеті по Южненській міській територіальній громаді на 2025 рік передбачено фінансування 33 програм на загальну суму 303,8 млн грн, з них профінансовано на суму 143,3 млн грн.

Видатки по захищених статтях протягом І півріччя 2025 року фінансувались своєчасно та в повному обсязі відповідно до заявок головних розпорядників коштів. Профінансовано 206,7 млн грн, або 59,8 % від загального фонду витрат за І півріччя 2025 року (345,3 млн грн).

Середньомісячна заробітна плата по Южненській міській територіальній громаді за І півріччя 2025 року склала 27206 грн, що у порівнянні з аналогічним періодом 2024 року на 14,9% вище.

Чисельність населення Южненської міської територіальної громади складає 34894 особи за останніми статистичними даними.

За даними Південнівської міської лікарні за І півріччя 2025 року народилося 79 дітей, з них 39 хлопчиків та 40 дівчат. У порівнянні з І півріччям 2024 року народилось на 4 дитини більше.

Кількість внутрішньо переміщених осіб в Южненській міській територіальній громаді станом на 07.07.2025 року складає 4727 осіб (чоловіків 1896, жінок 2831) (на 29 осіб менше, ніж на початок поточного року), у т.ч. осіб працездатного віку - 2354, дітей до 18 років - 1131, пенсіонерів - 817, осіб з інвалідністю – 284.

**Цілі та пріоритети соціально-економічного розвитку Южненської міської територіальної громади на 2026-2028 роки та очікувані результати їх досягнення**

Пріоритети та завдання економічного і соціального розвитку Южненської міської територіальної громади на 2026-2028 роки визначені, з урахуванням пріоритетів Програми економічного і соціального розвитку Южненської міської територіальної громади на 2025 рік та подальші 2026-2027 роки, Стратегії сталого розвитку Южненської міської територіальної громади на період до 2030 року, затвердженої рішенням Южненської міської ради від 07.03.2023 року №1192-VІІІ.

**Розвиток конкурентоздатної інноваційної економіки громади.**

Розвиток промислового сектору економіки шляхом створення умов для післявоєнного відновлення виробництва та реалізації продукції, підвищення інноваційної активності виробників, розвиток портової галузі та підвищення ефективності використання наявних портових потужностей, підтримка малого і середнього бізнесу, збереження та розвиток аграрного сектору, покращення інвестиційного клімату.

Очікувані результати:

- збільшення надходжень до бюджету громади;

- збільшення обсягів реалізованої промислової продукції;

- зростання обсягів капітальних та прямих іноземних інвестицій;

- підвищення ефективності функціонування інфраструктури підтримки МСП;

- зростання рівня зайнятості населення, створення нових робочих місць;

- зростання обсягів виробництва та переробки сільськогосподарської продукції;

- збереження традиційного ведення аграрної діяльності;

- створення сприятливого середовища для збільшення питомої ваги підприємств, що займаються інноваціями;

- координація земельних питань.

**Інвестиційний розвиток та розвинутий туристичний потенціал громади.**

Створення умов для інвестиційного розвитку громади, спрямованого на модернізацію економіки та забезпечення стійкого соціально-економічного розвитку території, активізація роботи підприємств комунальної власності щодо ініціювання та впровадження інвестиційних проєктів, сприяння залученню міжнародних організацій до реалізації інвестиційних проєктів, у тому числі, на умовах державно-приватного партнерства, створення умов для промислового інвестування та сприяння розвитку індустріальних, наукових, технологічних парків, кластерів, створення умов для післявоєнного відновлення туристичної галузі, зниження адміністративних бар'єрів в інвестиційній, підприємницькій та інноваційній діяльності.

Очікувані результати:

* збільшення укладених міжнародних угод;
* посилення взаємовигідного співробітництва з містами-побратимами;
* створення високооплачуваних і високопродуктивних робочих місць;
* позитивний інвестиційний імідж;
* зростання кількості якісних об’єктів інфраструктури у сфері туризму;
* наявний власний туристичний оператор - платформа "Інвестиційний портал";
* наявна туристично-інформаційна продукція про туристичний потенціал громади.

**Культурний, спортивний, інтелектуальний розвиток, розвиток соціальної інфраструктури** **з високим рівнем життя.**

Досягнення високого рівня соціального життя населення громади щляхомстворення єдиного освітнього простору, раціонального та ефективного використання наявних ресурсів, їх спрямування на задоволення освітніх потреб дітей та молоді, розвитку спортивної інфраструктури, дитячого спорту, спорту вищих досягнень та спортивної самореалізації людей з особливими потребами, розширення економічних можливостей у сфері культури та доступності, підвищення якості та безпеки медичної допомоги, соціальної підтримки населення.

Очікувані результати:

* збільшення потужності закладів освіти, культури, спорту, оновлена їх матеріально-технічна база;
* залучення громадян до активних занять фізичною культурою і спортом;
* покращення умов для проведення учбових занять, тренувань та змагань;
* створення різноманітних місць масового відпочинку;
* залучення дітей та молоді до мистецького розвитку, культурно-естетичного та патріотичного виховання;
* сучасна, стильна, красива будівля школи мистецтв – імідж та візитівка громади;
* забезпечення усіх учасників учбового процесу самостійними класами, аудиторією для заняття хору, хореографічними залами та класами для викладання теоретичних дисциплін і образотворчого мистецтва (наразі кількість класів недостатня, а деякі взагалі не пристосовані або відсутні);
* наявність нової будівлі та концертної зали дасть змогу проводити семінари, наради, фестивалі і конкурси територіального об’єднання в самому закладі з присутністю глядачів;
* збільшення контингенту учнів школи мистецтв (на теперішній час він один з найбільших в області), долучення до сучасної мистецької освіти більшої кількості дітей та молоді громади. Можливість отримати мистецьку освіту мешканцям с.Сичавки, селища Нові Білярі, с.Кошари та інших сіл громади;
* нові вуличні локації для проведення культурно-масових заходів;
* проведення культурно-масових заходів поза межами закладів культури;
* збільшення кількісті учасників культурно-мистецьких та просвітницьких заходів;
* зростання цифровізації суспільства;
* створений багатоцільовий сучасний медіацентр – це засіб залучення нових вікових та соціальних груп мешканців громади до Південнівської публічної бібліотеки;
* створення цілісної системи інформаційного забезпечення охорони здоров'я в умовах єдиного медичного простору;
* збереження та зміцнення здоров’я, профілактика захворювань, зниження захворюваності, інвалідності і смертності населення (в тому числі від інфекційних хвороб);
* покращення демографічної ситуації в громаді,
* удосконалення організаційної структури системи медичного обслуговування,
* покращення матеріального стану соціально-незахищених верств населення, сімей з дітьми, малозабезпечених сімей, дітей з інвалідністю;
* зменшення витрат пільгової категорії населення на оплату житлово-комунальних послуг;
* доступність сервісів та послуг, необхідних місцевому населенню;
* налагодження комунікації між громадою та владою.

**Підвищення рівня енергетичної ефективності. Забезпечення екологічної безпеки.**

Розвитоквідновлюваної енергетики, підвищення рівня енергетичної незалежності громади, розвиток та охорона природних екосистем шляхом впровадження альтернативних джерел енергії, інвестиційних проєктів з енергоефективності, екологічних інновацій, створення територій і об’єктів природно-заповідного фонду, відновлення та поліпшення екологічного стану природних ресурсів та водних об’єктів.

Очікувані результати:

* зростання енергонезалежності громади та країни, скорочення енергоємності економіки;
* збереження природних ресурсів, що забезпечують естетичний вигляд та якість життя населення;
* зниження рівня утворення відходів.

**Розвиток безпечного середовища громади з розвиненою, комфортною для життя інфраструктурою.** **Підвищення ефективності використання інфраструктури громади.**

Створення безпечного середовища з ефективною та надійною інфраструктурою для комфортного життя населення громади та ведення бізнесу, ефективне функціонування комунальних підприємств, забезпечення життєво необхідних потреб мешканців громади та захисту їх безпеки у період воєнного стану та післявоєнний період.

Очікувані результати:

* забезпечення населення житлово-комунальними послугами належного рівня та якості, поліпшення технічного стану і продовження термінів служби наявного житлового фонду та інженерних мереж;
* поліпшення технічного стану мереж водопостачання та водовідведення, мереж теплопостачання;
* збереження і поліпшення житлового фонду;
* відповідний рівень дорожнього покриття автомобільних доріг;
* безпека дорожнього руху;
* покращення транспортного, пішохідного зв’язку;
* покращення експлуатаційного стану доріг і вулиць комунальної власності;
* розширення мережі велосипедних доріжок;
* зниження кількості дорожньо-транспортних пригод за рахунок покращення рівня зовнішнього освітлення;
* створення унікальних рекреаційних об’єктів у вигляді скверів наповнених національними колоритами дасть змогу мешканцям, туристам відвідати міста-побратими міста не виїжджаючих за межами України, сприятиме формуванню етичної та естетичної культури поводження в місцях відпочинку і покращить екологічну ситуацію в громаді.
* підвищення загального рівня правопорядку в населених пунктах громади, захист життя, здоров’я, профілактична робота по попередженню злочинності, запобігання адміністративних порушень.
* скорочення кількості злочинів проти життя, здоров’я, майнових прав особи;
* розкриття тяжких та особливо тяжких видів злочинів;
* забезпечення на високому рівні публічного порядку та безпеки громадян на вулицях громади;
* запобігання виникненню умов, що сприяють вчиненню злочинів, удосконалити методи боротьби з тероризмом, організованою злочинною діяльністю та корупцією, забезпечити захист конституційних прав та свобод людини.
* створення належних умови служби для співробітників Управління Служби безпеки.
* підвищення рівня безпеки населення і захищеності територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру, своєчасного реагування та взаємодії при ліквідації таких ситуацій.
* забезпечення населення Южненської міської територіальної громади електричною енергією, теплом, водою та мобільним зв’язком.

**Основні прогнозні показники економічного і соціального розвитку Южненської міської територіальної громади на 2026-2028 роки**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | 2024 звіт  | 2025 очікуване | 2026план | 2027план | 2028план |
| Обсяг реалізованої промислової продукції (робіт, послуг), всього, млрд грн\* | 16,1 | 18,2 | 18,2 | 18,3 | 18,5 |
| Темп зростання,% | 140,7 | 112,9 | 100,3 | 100,5 | 101,1 |
| Загальний обсяг переробки вантажів в морському порту Південний, млн. т \* | 35,6 | 35,7 | 36,0 | 36,5 | 37,2 |
| Темп зростання,% | 352,7 | 100,4 | 100,8 | 101,4 | 102,0 |
| Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника, грн\* | 25375 | 28500 | 30000 | 32100 | 34190 |
| Темп зростання, % | 164,7 | 112,3 | 105,3 | 107,0 | 106,5 |
| Мінімальна середньомісячна заробітна, грн (дані [Бюджетної декларації на 2026–2028 роки»](https://www.mof.gov.ua/storage/files/%D0%9F%D0%BE%D1%81%D1%82%D0%B0%D0%BD%D0%BE%D0%B2%D0%B0%20%D0%9A%D0%B0%D0%B1%D1%96%D0%BD%D0%B5%D1%82%D1%83%20%D0%9C%D1%96%D0%BD%D1%96%D1%81%D1%82%D1%80%D1%96%D0%B2%20%D0%A3%D0%BA%D1%80%D0%B0%D1%97%D0%BD%D0%B8.pdf)) | 7100 | 8000 | 8688 | 9374 | 10059 |
| Темп зростання, % | 106,0 | 112,3 | 108,6 | 107,9 | 107,3 |

 \*дані на 2026-2028 роки є прогнозними і можуть відрізнятися від фактичних даних в ту чи іншу сторону. Основні прогнозні показники додатково будуть уточнені на підставі даних підприємств.

**Основні прогнозні показники економічного і соціального розвитку України**

**на 2026-2028 роки**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | 2024 звіт  | 2025 очікуване | 2026план | 2027план | 2028план |
| Валовий внутрішній продукт:номінальний, млрд грн\* | 7658,7 | 8967,4 | 10443,5 | 11920,9 | 13471,7 |
| у відсотках до попереднього року | 102,9 | 102,7 | 104,5 | 105,0 | 105,7 |
| Індекс споживчих цін, відсотки | 112,0 | 112,2 | 109,7 | 107,1 | 105,6 |
| у середньому до попереднього року, % | 106,5 | 109,5 | 108,6 | 105,9 | 105,3 |
| Індекс виробників промислової продукції |  | 126,2 | 112,6 | 109,8 | 108,0 |
| грудень по грудень попереднього року, % | 127,6 | 114,2 | 111,3 | 109,4 | 107,9 |

**ІІІ Загальні показники бюджету**

В основу формування прогнозних обсягів доходів бюджету Южненської міської територіальної громади на 2026 – 2028 роки покладено вимоги положень Конституції України, Податкового кодексу України, Бюджетного кодексу України, інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин, збудованих на принципах децентралізації фінансів та зміцнення фінансової основи місцевого самоврядування, рішень Південнівської міської ради про встановлення на території громади місцевих податків і зборів та їх ставок.

З урахуванням зазначеного прогноз бюджету Южненської міської територіальної громади на 2026 - 2028 роки :

* доходи/ видатки (з трансфертами) 2026 рік – 724 803,7 тис. грн (темп росту доходів – 113,5%);
* доходи / видатки (з трансфертами) 2027 рік – 796 886,1 тис. грн (темп росту – 109,9%);
* доходи / видатки (з трансфертами) 2027 рік – 867 926,2 тис. грн (темп росту – 108,9%).

Інформація щодо загальних показників бюджету Южненської міської територіальної громади наведена у Додатку 1 до Прогнозу.

**ІV Показники доходів бюджету**

Дохідну частину бюджету Южненської міської територіальної громади на 2026 – 2028 роки розраховано з урахуванням чинних норм податкового та бюджетного законодавства, макроекономічних показників економічного та соціального розвитку країни й основних прогнозних показників економічного та соціального розвитку громади, а також з урахуванням поточного виконання бюджету. Склад доходів місцевого бюджету на 2021 – 2022 роки визначається статтями 64, 69¹, 71 Бюджетного кодексу України.

Прогнозні показники доходів на плановий рік розраховані виходячи з їх реальної оцінки, бази оподаткування, показників економічного і соціального розвитку Южненської міської територіальної громади, на базі надходжень за попередні роки, з урахуванням поточного виконання бюджету, змін до податкового та бюджетного законодавства і складають:

на 2026 рік – 724 803,7 тис. грн, з них міжбюджетні трансферти – 86 947,8 тис. грн;

основним бюджетоутворюючим податком є податок та збір на доходи фізичних осіб (57,5%) та податок на майно, що виключає надходження плати за землю, податку на нерухоме майно та транспортного податку (26,6%);

на 2027 рік – 796 886,1 тис. грн, з них міжбюджетні трансферти – 93 808,3 тис. грн;

основним бюджетоутворюючим податком є податок та збір на доходи фізичних осіб (57,5%) та податок на майно, що виключає надходження плати за землю, податку на нерухоме майно та транспортного податку (27,1%);

на 2028 рік – 867 926,2 тис. грн, з них міжбюджетні трансферти – 100 667,6 тис. грн;

основним бюджетоутворюючим податком є податок та збір на доходи фізичних осіб (57,2%) та податок на майно, що виключає надходження плати за землю, податку на нерухоме майно та транспортного податку (27,7%).

Найбільшу питому вагу в формуванні дохідної частини (без урахування міжбюджетних трансфертів) складають податкові надходження, а саме: у 2024 році – 93,4 % усіх доходів, у 2025 році – 95,8 %, у 2026 році – 96,4 %, у 2027 та 2028 роках – 96,7 % та 96,8 % відповідно.

Показники доходів бюджету Южненської міської територіальної громади наведено у Додатку 2 до Прогнозу бюджету Южненської міської територіальної громади на 2026–2028 роки.

**V Показники фінансування бюджету**

Прогнозні показники фінансування бюджету Южненської міської територіальної на середньостроковий період у першу чергу враховують передачу коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) з метою:

реалізації публічних інвестицій;

підготовки та реалізації публічних інвестиційних проєктів;

виконання програм публічних інвестицій із визначенням пріоритетних напрямів, відповідно до Середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій Южненської міської територіальної громади.

Видатки на реалізацію бюджетних програм місцевого бюджету, спрямованих на виконання інвестиційних проєктів у прогнозному періоді, визначено на підставі затверджених міських програм, а саме: Програми реформування і розвитку житлово-комунального господарства Южненської міської територіальної громади на 2025–2027 роки; Програми розвитку інфраструктури Южненської міської територіальної громади на 2025–2027 роки.

Профіцит за загальним фондом та дефіцит за спеціальним фондом бюджету Южненської міської територіальної громади прогнозується у розмірі:

на 2026 рік – 19 484,3 тис. грн;

на 2027 рік – 24 682,8 тис. грн;

на 2028 рік – 645,1 тис. грн.

Пріоритетними напрямками розвитку громади на середньостроковий період визначено: розвиток об’єктів соціально-економічного значення в усіх галузях і сферах діяльності; підвищення рівня та якості умов життя мешканців громади; утримання в належному стані об’єктів житлово-комунального господарства та іншої інфраструктури, визначеної Стратегією розвитку Южненської міської територіальної громади; впровадження заходів з енергозбереження та енергоефективності; виконання міських цільових програм у межах фінансових можливостей бюджету.

Показники фінансування бюджету наведено у Додатку 3 до Прогнозу бюджету Южненської міської територіальної громади на 2026–2028 роки.

Обсяги капітальних вкладень місцевого бюджету у розрізі інвестиційних проєктів наведено у Додатку 9 до Прогнозу бюджету Южненської міської територіальної громади на 2026–2028 роки.

Додаток 4 «Показники місцевого боргу» та Додаток 5 «Показники надання місцевих гарантій, обсягу гарантійних зобов’язань та гарантованого міською територіальною громадою боргу» відсутні у зв’язку з відсутністю інформації для відображення у зазначених додатках до Прогнозу бюджету Южненської міської територіальної громади на 2026–2028 роки.

**VI Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету**

Сформований проект Прогнозу бюджету Южненської міської територіальної громади на 2026-2028 роки **ґрунтується на вимогах положень** Конституції України, Податкового кодексу України, Бюджетного кодексу України, Бюджетної декларації та інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин.

З бюджету Южненської міської територіальної громади передбачається передача коштів до Державного бюджету України (реверсна дотація). Прогнозний обсяг коштів, що передається до державного бюджету України з місцевого бюджету (реверсна дотація) розраховано на 2026 рік – 75 241,96 тис. грн, 2027 рік – 106 687,0 тис. грн, 2028 рік – 121 567,5 тис. грн

При складанні прогнозу видаткової частини бюджету Южненської міської територіальної громади 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 та на проведення розрахунків за комунальні послуги та енергоносії, які споживаються бюджетними установами.

Загальний обсяг видатків Прогнозу бюджету Южненської міської територіальної громади на середньостроковий період (з урахуванням обсягів субвенцій з державного та обласного бюджетів) складає:

За загальним фондом:

на 2026 рік – 686 555,3 тис. грн, ( у т.ч. міжбюджетні трансферти з державного та обласного бюджетів складають – 86 947,8 тис. грн);

на 2027 рік – 752 949,3 тис. грн, ( у т.ч. міжбюджетні трансферти з державного та обласного бюджетів складають – 93 808,3 тис. грн);

на 2028 рік – 847 301,8 тис. грн, ( у т.ч. міжбюджетні трансферти з державного та обласного бюджетів складають – 100 667,6 тис. грн);

За спеціальним фондом:

на 2026 рік – 38 248,4 тис. грн за рахунок наступних джерел надходжень:

* кошти, що передаються із загального фонду до спеціального фонду
(бюджет розвитку) – 19 484,3 тис. грн;
* за рахунок коштів спеціального фонду (бюджет розвитку) – 697,6 тис. грн;
* за рахунок надходжень до фонду охорони навколишнього природного середовища – 519,7 тис. грн;
* за рахунок власних надходжень бюджетних установ – 17 546,8 тис. грн.

на 2027 рік – 43 936,8 тис. грн за рахунок наступних джерел надходжень:

* кошти, що передаються із загального фонду до спеціального фонду бюджету розвитку – 24 682,8 тис. грн;
* за рахунок коштів спеціального фонду бюджету розвитку – 247,2 тис. грн;
* за рахунок надходжень до фонду охорони навколишнього природного середовища – 564,0 тис. грн;
* за рахунок власних надходжень бюджетних установ – 18 442,8 тис. грн.

на 2028 рік – 20 624,4 тис. грн за рахунок наступних джерел надходжень:

* кошти, що передаються із загального фонду до спеціального фонду бюджету розвитку – 645,1 тис. грн;
* за рахунок надходжень до фонду охорони навколишнього природного середовища – 608,8 тис. грн;
* за рахунок власних надходжень бюджетних установ – 19 370,5 тис. грн.

На забезпечення функціонування виконавчих органів Південнівської міської ради по **галузі «Державне управління»** в Прогнозі бюджету Южненської міської територіальної громади на 2026-2028 роки передбачені видатки по роках:

На 2026 рік – 84 226,3 тис. грн; ( з них загальний фонд – 83 898,5 тис. грн, спеціальний фонд – 327 ,8 тис. грн);

На 2027 рік – 86 006,7 тис. грн; ( з них загальний фонд – 85 275,0 тис. грн, спеціальний фонд – 731,7 тис. грн);

На 2028 рік – 86 894,2 тис. грн. ( з них загальний фонд – 86 329,7 тис. грн, спеціальний фонд – 564,5 тис. грн);

Видатки заплановано з урахуванням рішення Південнівської міської ради від 10.04.2025 року №2176-VIII «Про затвердження структури та загальної чисельності апарату ради, апарату виконавчого комітету та інших виконавчих органів Південнівської міської ради Одеського району Одеської області», згідно якого загальна чисельність складає **167 штатних** одиниць.

При формування прогнозних видатків по загальному та спеціальному фондах на **галузь «Освіта»** враховано пріоритетні напрями розвитку галузі на 2026-2028, пропозиції щодо надходження коштів освітньої субвенції з державного бюджету наданих листом Міністерства фінансів України від 09.07.2025 року №051250-08-6/19235, та складають:

- на 2026 рік – 290 671,6 тис. грн ( з них загальний фонд – 273 265,7 тис. грн, в т.ч. освітня субвенція з Державного бюджету - 84 803,3 тис. грн; спеціальний фонд – 17 405,9 тис. грн );

- на 2027 рік – 316 456,8 тис. грн (з них загальний фонд – 297 891,2 тис. грн в т.ч. освітня субвенція з Державного бюджету 91 499,6 тис. грн; спеціальний фонд – 18 565,6 тис. грн);

- на 2028 рік – 327 238,8 тис. грн (з них загальний фонд – 308 077,5 тис. грн в т.ч. освітня субвенція з Державного бюджету 98 195,9 тис. грн; спеціальний фонд – 19 161,3 тис. грн).

Мережа по галузі «Освіта» налічує 18 бюджетних установ, з них:

- дошкільні навчальні заклади- 6;

- загальноосвітні школи – 5;

- загальноосвітня школа – дошкільний навчальний заклад - 1;

- позашкільні заклади - 2;

- школа мистецтв -1;

- інші заклади освіти ( центр професійного розвитку педагогічних працівників, централізована бухгалтерія, інклюзивно-ресурсний центр) -3.

Штатна чисельність працівників галузі «Освіта» складає 1 136 штатних одиниць.

Показники по **галузі «Охорона здоров’я»** на 2026-2028 роки планувались з метою забезпечення видатків на проведення місцевих програм, функціонування установ охорони здоров’я та підтримки комунальних некомерційних підприємств охорони здоров’я на території Южненської міської територіальної громади. За рахунок прогнозованих доходів бюджету Южненської міської територіальної громади заплановані видатки по загальному фонду:

На 2026 рік – 28 080,9 тис. грн;

На 2027 рік – 26 278,1 тис. грн;

На 2028 рік – 25 378,1 тис. грн.

На території громади функціонують 2 комунальних некомерційних
підприємства охорони здоров’я:

1. КНП «Південнівська міська лікарня» Південнівської міської ради Одеського району Одеської області;

2. КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Південнівської міської ради Одеського району Одеської області;

**Галузь «Соціальний захист та соціальне забезпечення населення»** залишається одним із ключових пріоритетів діяльності міської влади. Ефективний соціальний захист – це не лише гарантовані державою соціальне забезпечення (пенсії, виплати, доплати) і створена мережа надання соціальних послуг, а й комплекс заходів, що здійснюються на місцевому рівні за рахунок коштів місцевого бюджету шляхом надання додаткових гарантій соціального захисту мешканцям Южненської міської територіальної громади.

В умовах воєнного 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.

Граничні показники видатків на 2026-2028 роки :

* 2026 рік – 42 358,9 тис. грн;
* 2027 рік – 18 962,3 тис. грн;
* 2028 рік – 17 989,3 тис. грн.

 Зменшення видатків у 2027 – 2028 роках пов’язано із закінченням терміну дії Програми соціального захисту окремих категорій населення на території Южненської міської територіальної громади. Після прийняття відповідних Програм на 2027-2028 роки кошти місцевого бюджету будуть перерозподілені на виконання відповідних заходів.

В загальній сумі видатків передбачено кошти на утримання комунального закладу "Центр надання соціальних послуг Южненської міської ради Одеського району Одеської області"та комунального спеціалізованого закладу "Центр соціальної реабілітації дітей-інвалідів міста Южного".

Важливою частиною державної соціальної політики є розвиток **галузі «Культура та мистецтво»** на території Южненської міської територіальної громади. Видатки на 2026-2028 роки заплановано відповідно до діючої Мережі закладів культури та з урахуванням першочергових та перспективних заходів, спрямованих на збереження, популяризацію та примноження якісних культурних послуг населенню:

На 2026 рік – 36 090,8 тис. грн; ( з них загальний фонд – 35 717,3 тис. грн, спеціальний фонд – 373,5 тис. грн);

На 2027 рік – 40 806,1 тис. грн; ( з них загальний фонд – 38 513,5 тис. грн, спеціальний фонд – 2 292,6 тис. грн);

На 2028 рік – 40 811,9 тис. грн. ( з них загальний фонд – 40 621,7 тис. грн, спеціальний фонд – 190,2 тис. грн);

По **галузі «Фізична культура і спорт»** видатки прогнозовано з урахування першочергових та перспективних заходів, спрямованих на залучення до спорту обдарованих осіб, створення умов для забезпечення оптимальної рухової активності кожної людини громади, збереження і утримання в належному стані існуючої мережі спортивних споруд, забезпечення іх ефективного використання для проведення спортивних заходів.

На території громади функціонує:

* Комунальний заклад «Міський центр здоров’я населення « Спорт для всіх» м.Південного;
* Комунальний заклад «Комплексна дитячо-юнацька спортивна школа» м.Південного;
* Комунальний некомерційний підприємство «Спортивно-оздоровчий комплекс «Олімп» Південнівської міської ради.

Граничні показники видатків на 2026-2028 роки визначені на підставі Програми розвитку фізичної культури і спорту на 2024-2026 роки. З урахування закінчення терміну дії Програми у 2026 році, видатки на 2027-2028 заплановано лише на заробітну плату з нарахуваннями працівників, оплату комунальних послуг та енергоносії та утримання бюджетних установ фізичної культури:

* 2026 рік – 54 728,7 тис. грн;
* 2027 рік – 12 448,3 тис. грн;
* 2028 рік – 13 275,3 тис. грн.

На реалізацію програм в **галузі «Житлово-комунальне господарство»** у 2026-2028 році передбачено видатки на благоустрій територій міста, утримання та капітальний ремонт міських доріг, водопровідно-каналізаційне господарство, капітальний ремонт інженерних мереж, будівництво меморіального скверу для вшанування загиблих військовослужбовців:

На 2026 рік – 72 616,2 тис. грн; ( з них загальний фонд – 54 681,9 тис. грн, спеціальний фонд – 17 934,3 тис. грн);

На 2027 рік – 75 532,3 тис. грн; ( з них загальний фонд – 63 466,7 тис. грн, спеціальний фонд – 12 065,6 тис. грн);

На 2028 рік – видатки відсутні у зв’язку із закінченням терміну дії Програм;

Пріоритетами у розвитку **галузі «Економічна діяльність»** є організація сприятливого і комфортного життєвого простору шляхом створення умов для розвитку соціальної інфраструктури громади, організація безкоштовного перевезення громадян на території громади, забезпечення ефективного та надійного функціонування інженерних мереж і комунікацій, утримання та розвиток доріг, сприяння підвищенню комфортного проживання громадян на території громади.

На 2026 рік – 12 222,9 тис. грн; ( з них загальний фонд – 10 600,7 тис. грн, спеціальний фонд – 1 622,2 тис. грн);

На 2027 рік – 85 341,6 тис. грн; ( з них загальний фонд – 75 810,1 тис. грн, спеціальний фонд – 9 531,5 тис. грн);

На 2028 рік – 228 162,2 тис. грн; ( з них загальний фонд – 228 081,6 тис. грн, спеціальний фонд – 80,6 тис. грн);

Значне збільшення видатків у 2027 році порівняно з 2026 роком обумовлено закінчення терміну дії основних Програм на даний рік. Видатки заплановано як нерозподілені по загальному фонду бюджету за КПКВК 3717370 «Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій» у сумі 70 635,8 тис. грн. Після прийняття відповідних місцевих Програм на наступні роки дані кошти будуть розподілені на виконання передбачених заходів по всім галузям соціально-економічного розвитку громади.

У 2028 році нерозподілені видатки складають 227 765,9 тис. грн.

По галузі **«Інша діяльність»** заплановано видатки на виконання заходів передбачених: Програмою забезпечення діяльності ЮЖНЕНСЬКОГО КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА "МУНІЦИПАЛЬНА ВАРТА" на 2025-2027 роки; Міською програмою підтримки суб’єкта у сфері аудіовізуальних медіа (КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕЛЕБАЧЕННЯ ГРОМАДИ"), засновником якого є Південнівська міська рада на 2024-2026 роки.

На 2026 рік – 28 565,6 тис. грн; ( з них загальний фонд – 28 045,9 тис. грн, спеціальний фонд – 519,7 тис. грн);

На 2027 рік – 28 366,7 тис. грн; ( з них загальний фонд – 27 802,7 тис. грн, спеціальний фонд – 564,0 тис. грн);

На 2028 рік – 6 608,8тис. грн; ( з них загальний фонд – 6 000,0 тис. грн, спеціальний фонд – 608,8 тис. грн);

На прогнозні роки, для здійснення непередбачених видатків, що не мають постійного характеру і не могли бути передбачені під час складання проекту місцевого бюджету, розраховано прогнозний обсяг Резервного фонду (відповідно до вимог ст. 24 Бюджетного кодексу України) в обсязі, що не перевищує одного відсотка обсягу видатків загального фонду місцевого бюджету.

Граничні показники видатків бюджету Южненської міської територіальної громади та надання кредитів з бюджету головним розпорядникам коштів та граничні показники видатків бюджету Южненської міської територіальної громади за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування бюджету Южненської міської територіальної громади наведено у Додатку 6 та Додатку 7 до Прогнозу бюджету Южненської міської територіальної громади на 2026-2028

**Надання кредитів на 2026- 2028 роки не прогнозується.**

Додаток 8 «Граничні показники кредитування бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету» до Прогнозу бюджету Южненської міської територіальної громади на 2026-2028 роки містить інформацію лише за 2024 рік (звіт).

**VII Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами (Міжбюджетні трансферти)**

В обсязі міжбюджетних трансфертів на середньостроковий період, що надається бюджету Южненської міської територіальної громади з державного та обласного бюджетів прогнозується:

Освітня субвенція:

у 2026 році – 84 803 300 гривень;

у 2027 році – 91 499 600 гривень;

у 2028 році – 98 195 900 гривень.

Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції *(інклюзивно-ресурсні центри):*

у 2026 році – 1 883 763 гривень;

у 2027 році – 2 032 580 гривень;

у 2028 році – 2 180 959 гривень.

Інші субвенції з обласного бюджету*(Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи; Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни; Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на* транспортне обслуговування):

у 2026 році – 260 733 гривень;

у 2027 році – 276 117 гривень;

у 2028 році – 290 751 гривень.

Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів наведені в додатку 10 до Прогнозу бюджету Южненської міської територіальної громади на 2026 – 2028 роки.

Обсяг міжбюджетних трансфертів з бюджету Южненської міської територіальної громади іншим бюджетам прогнозується:

Реверсна дотація (державному бюджету):

у 2026 році – 75 241 600 гривень;

у 2027 році – 106 687 000 гривень;

у 2028 році – 121 567 500 гривень;

Прогнозні показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам з бюджету Южненської міської територіальної громади наведені в додатку 11 до Прогнозу бюджету Южненської міської територіальної громади на 2026 – 2028 роки.

**VIII Інші положення та показники прогнозу бюджету**

Конкретні показники обсягів доходів та видатків, фінансування
та кредитування на 2026−2028 роки, визначених цим Прогнозом, можуть уточнюватися залежно від зміни реальних фінансових можливостей бюджету на відповідні роки.

До Прогнозу додаються:

Додаток 1 «Загальні показники бюджету Южненської міської територіальної громади»;

Додаток 2 «Показники доходів бюджету Южненської міської територіальної громади»;

Додаток 3 «Показники фінансування бюджету Южненської міської територіальної громади»;

Додаток 6 «Граничні показники видатків бюджету Южненської міської територіальної громади та надання кредитів з бюджету головним розпорядникам коштів»;

Додаток 7 «Граничні показники видатків бюджету Южненської міської територіальної громади за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування бюджету Южненської міської територіальної громади»;

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

Додаток 9 «Обсяг публічних інвестицій на підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій з урахуванням середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій бюджету Южненської міської територіальної громади»;

Додаток 10 «Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів до бюджету Южненської міської територіальної громади»;

Додаток 11 «Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам з бюджету Южненської міської територіальної громади».

Не складались:

Додаток 4 «Показники місцевого боргу»;

Додаток 5 «Показники гарантованого Южненської міською радою боргу і надання місцевих гарантій».

**Секретар Південнівської міської ради Ігор ЧУГУННИКОВ**