

Прогноз

Місцевого бюджету Роздільнянської міської територіальної громади

на 2027-2029 роки
(середньостроковий бюджетний період)

(15572000000)
(код бюджету)

І. Загальна частина

Прогноз бюджету Роздільнянської міської територіальної громади на 2027 – 2029 роки (далі – Прогноз) – це стратегічний документ планування показників бюджету Роздільнянської міської територіальної громади, який є основою для складання проєкту бюджету на 2027 рік і визначає основні напрями дій у середньостроковій перспективі, які сприятимуть досягненню довгострокових стратегічних цілей.

Прогноз розроблено відповідно до ст. 75¹ Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, з урахуванням норм постанов Кабінету Міністрів України від 17 червня 2026 р. № 793 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2027-2029 роки» та наказів Міністерства фінансів України від 23.05.2025 № 271 «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо організації середньострокового бюджетного планування на місцевому рівні», від 02.06.2021 № 314 «Про затвердження Типової форми прогнозу місцевого бюджету та Інструкції щодо його складання» (із змінами).

Внаслідок триваючої агресії Російської федерації проти України, високий ступінь невизначеності та обмежень у різних сферах економіки створюють нові виклики, які потребують оперативного реагування та швидких трансформацій.

Прогноз сформовано як дієвий механізм управління бюджетним процесом з метою встановлення взаємозв'язку між стратегічними цілями розвитку громади та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі, забезпечення прозорості, передбачуваності та послідовності бюджетної політики, досягнення економічної і соціальної ефективності політики розвитку громади, визначення довгострокових інвестиційних програм, досягнення організаційної чіткості і ефективності виконання задач, поставлених перед територіальною громадою.

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.

Бюджетна політика є основою для збереження економічної та фінансової стабільності громади. Реалізація бюджетної політики у середньостроковій перспективі буде спрямована на:

- реалізацію цілей державної політики у всіх сферах;
- продовження реалізації реформ, що впроваджуються на державному рівні, та створюють фундамент для подальшого соціально-економічного розвитку громади;
- забезпечення пріоритетних напрямків розвитку громади та виконання завдань

місцевих, регіональних та державних програм, що забезпечують вирішення нагальних проблем членів територіальної громади;

- забезпечення соціальної підтримки громадян громади;
- посилення безпеки перебування учнів у закладах освіти (обробка дерев'яних конструкцій, встановлення експлуатаційного освітлення та системи блискавкозахисту);
- забезпечення участі дітей та молоді, колективів у творчих конкурсах, фестивалях;
- стимулювання учнів до кращих результатів у навчанні шляхом продовження практики виплати стипендій найкращим.

На середньострокову перспективу основними завданнями є:

- 1) підвищення ефективності управління бюджетними коштами шляхом застосування дієвих методів економії бюджетних коштів, здійснення оптимізації витрат головним розпорядником коштів місцевого бюджету шляхом виключення неперіоритетних та неефективних витрат, насамперед тих, що не забезпечують виконання основних функцій і завдань відповідного головного розпорядника коштів та подальшої оптимізації бюджетних програм;
- 2) визначення обсягу ресурсів бюджету громади на середньострокову перспективу та встановлення взаємозв'язку між пріоритетами розвитку та можливостями бюджету;
- 3) прогнозування обсягів видатків, пов'язаних із продовженням існуючих бюджетних програм та визначення наявності фінансового ресурсу для планування нових напрямків спрямування коштів;
- 4) 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;
- 5) забезпечення стабільного функціонування бюджетних установ та виконання заходів, передбачених місцевими бюджетними програмами;
- 6) вжиття дієвих заходів щодо трансформування мережі бюджетних установ в установи нового типу, спроможні надавати якісні послуги на рівні європейських стандартів;
- 7) запровадження ефективних заходів з енергозбереження в бюджетних установах і закладах;
- 8) визначення та виконання завдань соціально-економічного розвитку громади з врахуванням їх пріоритетності;
- 9) забезпечення фінансування інвестиційних проектів (програм), насамперед з високим ступенем будівельної готовності;
- 10) підвищення результативності, ефективності та прозорості витрачання бюджетних коштів.

Очікувані результати реалізації прогнозу - 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.

Можливими ризиками невиконання прогнозних показників є:

- наслідки військової агресії росії, зокрема, руйнування виробничих комплексів та об'єктів інфраструктури, енергосистеми, спад економічних показників внаслідок припинення діяльності підприємств, скорочення працюючих, міграція робочої сили, що може призвести до скорочення ВВП та основного капіталу громади, та відповідно — зменшення надходжень до бюджету;
- зміна бюджетного та податкового законодавства, зокрема, зміна податкових ставок, термінів і правил сплати податків, введення або відміна пільг, тощо;
- скорочення обсягу міжбюджетних трансфертів з державного та інших бюджетів,

зменшення обсягу інвестицій;

- зростання цін на енергоносії та паливно-мастильні матеріали.

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;
- продовження співпраці з міжнародними фінансовими організаціями.

Прогноз бюджету на 2027—2029 роки містить цілі місцевої політики у відповідній сфері діяльності, формування та/або реалізацію якої забезпечує головний розпорядник коштів міського бюджету, та показники їх досягнення на 2027—2029 роки у межах визначених граничних показників видатків та надання кредитів (додаток № 1)

II. Основні прогнозні показники економічного та соціального розвитку Роздільнянської міської територіальної громади

З огляду на високий ступінь невизначеності щодо основних умов функціонування економіки в середньостроковій перспективі, враховано лист Міністерства фінансів України від 14.07.2026 № 05120-08-6/19836 про особливості складання розрахунків до прогнозів місцевих бюджетів.

Основні пріоритети розвитку спрямовані на зміцнення місцевої економіки, підвищення добробуту населення, модернізацію інфраструктури та забезпечення якості та доступності публічних послуг.

Подальший економічний розвиток громади, як і України в цілому, залежить від тривалості та перебігу військових дій, динаміки рівня безпекових ризиків. Інфляційні процеси в громаді віддзеркалюють загальнодержавні показники і прогнозовано на 2027 рік складатимуть зростання цін в межах 8 % та в подальшому зростання скорочуватиметься щороку.

Аналіз соціально-економічного розвитку Роздільнянської міської територіальної громади дозволяє розраховувати на щорічне зростання його показників, незважаючи на вплив факторів війни та пов'язаних із нею додаткових витрат та потенційних ризиків.

При складанні прогнозу бюджету були враховані індикативні показники соціально - економічного розвитку громади:

Найменування показника, одиниця виміру	2025рік (звіт)	2026рік (затверджено)	2027рік (план)	2028рік (план)	2029рік (план)
Кількість населення громади, осіб	31863	31863	31900	32000	32000
Кількість зареєстрованих суб'єктів господарювання, що сплачують податки до бюджету громади, од.	1314	1190	1240	1270	1300
Сума податків і зборів, сплачених суб'єктами	8241	8949	9472	9842	10174

господарювання на 1 мешканця, грн					
Середня заробітна плата, грн	15000	17400	19000	22000	24000

При розробленні пропозицій до бюджету були також враховані найбільші платники податків.

Найменування платника	2025 рік (звіт)
ДП Одеська залізниця (АТ Укрзалізниця)	51 788 354,89
КУ Роздільнянський центр освіти	28 416 997,33
Філія Одеська залізниця АТ Укрзалізниця	19 657 274,98
КНП Роздільнянська БПЛ	14 523 306,78
ТОВ Обрій МТС	13 296 943,93
ТОВ Агровітокс	10 058 585,80
КП Роздільнянський міський водоканал	10 040 836,62
ТОВ Белицівське	6 120 986,21
ТОВ Роздільнянський елеватор	5 853 613,08
ТОВ СВ-Агро-2015	5 022 726,62
АТ ДТЕК Одеські електромережі	4 176 632,61

Основна галузь економічної діяльності громади є сільське господарство. На даний час господарську діяльність проводять 129 сільськогосподарських підприємств, а також 4 підприємства промислової переробки сільськогосподарської продукції.

Найбільша частка ринку громади - малий бізнес. Активно працюють магазини, кав'ярні, СТО, перукарні та салони краси. Станом на 01 січня 2026 року платниками податків є 1015 фізичних-осіб – підприємців.

Подальший економічний і соціальний розвиток Роздільнянської міської територіальної громади на 2027-2029 роки значною мірою буде залежати від тривалості та перебігу активної фази військових дій, обсягів фінансової допомоги міжнародних партнерів та динаміки міграційних процесів. Зниження рівня безпекових ризиків та підтримка міжнародних партнерів у подоланні наслідків війни створюватимуть передумови для відновлення інвестиційної активності в Україні. Також це сприятиме поверненню вимушених мігрантів, що стане вагомим фактором економічного відновлення у середньостроковій перспективі.

Загальні показники бюджету

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

Обсяг доходів в прогнозі бюджету громади на 2027 рік становить 507 239 438,00 гривень, у тому числі доходи загального фонду – 500 131 540,00 гривень, з них власні доходи – 302 155 740,00 гривень, або 60% доходів загального фонду, та доходи спеціального фонду 7 107 898,00 гривень (власні надходження бюджетних установ 6 785 898,00 гривень).

Обсяг доходів в прогнозі бюджету громади на 2028 рік становить

542 191 288,00 гривень, у тому числі доходи загального фонду – 535 233 090,00 гривень, з них власні доходи – 314 951 000,00 гривень, або 59% доходів загального фонду, та доходи спеціального фонду 6 958 198,00 гривень (власні надходження бюджетних установ 6 785 898,00 гривень).

Обсяг доходів в прогнозі бюджету громади на 2029 рік становить 573 564 457,00 гривень, у тому числі доходи загального фонду – 566 603 059,00 гривень, з них власні доходи – 325 557 650,00 гривень, або 57% доходів загального фонду, та доходи спеціального фонду 6 961 398,00 гривень (власні надходження бюджетних установ 6 785 898,00 гривень).

Темп росту доходів загального фонду складає: 2027 року до 2026 року – 7 %, 2028 року до 2027 року – 7 %, 2029 року до 2028 року – 6%.

Видатки бюджету Роздільнянської міської територіальної громади (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) визначені у наступних обсягах: 2027 рік – 507 239 438,00 гривень (у тому числі: загальний фонд – 494 131 540,00 гривень, спеціальний фонд – 13 107 898,00 гривень), 2028 рік – 542 191 288,00 гривень (у тому числі: загальний фонд – 522 158 090,00 гривень, спеціальний фонд – 20 033 198,00 гривень), 2029 рік – 573 564 457,00 гривень (у тому числі: загальний фонд – 554 048 059,00 гривень, спеціальний фонд – 19 516 398,00 гривень).

Порівнюючи видатки у співставних умовах, тобто з урахуванням міжбюджетних трансфертів:

2027 рік план зростання на 7% до плану 2025 року (станом на 01.07.2026);

2028 рік – зростання на 7% до плану на 2026 рік;

2029 рік – зростання на 6% до плану на 2027 рік.

III. Показники доходів бюджету

До доходів загального фонду місцевого бюджету належать доходи, визначені статтями 64, 64-1 і 66 Бюджетного Кодексу України, та трансферти з інших бюджетів. Статтями 64, 691 Кодексу визначено склад доходів, що зараховуються до місцевого бюджету.

Показники дохідної частини проєкту бюджету Роздільнянської міської територіальної громади на 2027-2029 роки розроблені на базі основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, які враховують дію правового режиму воєнного стану, та із застосуванням чинних норм податкового законодавства, Кодексу, інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин.

При прогнозуванні дохідної частини проєкту бюджету Роздільнянської міської територіальної громади на 2027-2029 роки було враховано:

- наявні статистичні показники, які використовуються при розрахунку надходжень податків та зборів, зокрема за 2025 рік, очікувані макропоказники Мінекономіки на 2026 рік та прогнозні на 2027-2029 роки;

- фактичне виконання дохідної частини бюджету за 6 місяців 2026 року;

- очікуване виконання дохідної частини бюджету до кінця 2026 року;

- застосування нормативу зарахування податку на доходи фізичних осіб до місцевих бюджетів відповідно до норм Бюджетного кодексу України.

В частині формування доходів бюджету передбачається підвищення рівня мінімальної заробітної плати та посадового окладу(тарифної ставки) працівника 1 тарифного розряду Єдиної тарифної сітки; збереження зарахування до місцевого бюджету частини акцизу з пального у розмірі 13,44% та поступове наближення ставок акцизу на пальне до рівня ЄС.

Індикативні прогностичні показники доходів бюджету Роздільнянської міської територіальної громади на 2026-2028 роки

(тис.грн)

Назва показника	2025 рік (факт)	2026 рік (очікувані)	2027 рік (план)	2028 рік (план)	2029 рік (план)
ДОХОДИ ВСЬОГО	493 081,790	504 994,191	507 239,438	542 191,288	573 564,457
ДОХОДИ загального фонду РАЗОМ в т.ч.	461 394,221	483 703,156	500 131,540	535 233,090	566 603,059
Доходи (без міжбюджетних трансфертів) у т.ч.	262 587,669	285 144,676	302 155,740	314 951,000	325 557,650
Податок на доходи фізичних осіб	111 412,128	128 355,000	141 734,000	148 202,800	153 883,900
Податок на прибуток підприємств	16,560	346,776	25,000	27,000	28,900
Рентна плата та плата за використання природних ресурсів	28,259	18,500	20,500	32,200	32,800
Акцизний податок	14 420,278	17 203,00	18 976,900	19 424,100	19 890,700
Місцеві податки та збори збори	132 844,773	131 711,000	138 163,690	143 913,500	148 266,250
Плата за надання адміністративних послуг	3 303,831	3 106,000	3 031,65	3 128,900	3 2018,600
Інші доходи	561,84	4 404,400	204,000	222,500	236,500
Міжбюджетні трансферти	198 806,552	198 558,480	197 975,800	220 282,090	241 045,409
Доходи спеціального фонду РАЗОМ	31 687,569	21 291,035	7 107,898	6 958,198	6 961,398

Податок та збір на доходи фізичних осіб

Податок та збір на доходи фізичних осіб на 2027 рік розраховано у сумі 141 734 000,00 гривень, що на 13 379 000,00 гривень більше у порівнянні з очікуваними надходженнями за 2026 рік. Розрахунки зроблені з урахуванням надходжень до бюджету громади на рівні 64%. Податок та збір на доходи фізичних осіб на 2028 рік заплановано у сумі 148 202 800,00 гривень, що у порівнянні з очікуваними надходженнями за 2027 рік більше на 6 468 800,00 гривень або 4,56% . Податок та збір на доходи фізичних осіб на 2029 рік заплановано у сумі 153 883 900,00 гривень, що у порівнянні з очікуваними надходженнями за 2028 рік більше на 5 581 100,00 гривень або 3,83% .

Питома вага податку на доходи фізичних осіб в обсязі доходів загального фонду прогнозу бюджету Роздільнянської міської територіальної громади без урахування міжбюджетних трансфертів на 2027 рік складає 46,91 %, що на 1,90 % більше питомої ваги від очікуваних надходженнях у 2026 році. Питома вага податку на доходи фізичних осіб в обсязі доходів загального фонду прогнозу бюджету Роздільнянської міської територіальної громади без урахування міжбюджетних трансфертів на 2028 рік складає 47,06 %, на 2028 рік – 47,27 %.

При розрахунку податку на доходи фізичних осіб було враховано зростання мінімальної заробітної плати, а також зарахування до місцевого бюджету податку на доходи фізичних осіб у розмірі 64 відсотки.

Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати:

В структурі надходжень податку 51,07% - надходження від підприємств, розташованих на території Роздільнянської громади, 43,17% від організацій, які фінансуються з державного, місцевого бюджету, 5,76 % від фізичних осіб-підприємців, які використовують найману працю.

Найбільші надходження від податку на доходи фізичних осіб (у вигляді заробітної плати) надходять від КУ «Роздільнянський центр освіти», філії Одеської залізниці АТ «Укрзалізниця», КНП «Роздільнянська БПЛ», ТОВ «Обрій МТС», ТОВ «Роздільнянський елеватор», ТОВ «АТБ-маркет», АТ ДТЕК «Одеські електромережі», АТ «Одесагаз».

Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата:

Протягом 2027 року заплановано отримання податку в сумі 12 679 200,00 грн, в 2028 році- 12 560 000,00 грн, в 2028 році – 12 936 800,00 грн.

До складу податку та збір на доходи фізичних осіб входять надходження від ПДФО з оренди земельних паїв. В структурі надходжень цього податку ПДФО з оренди земельних паїв складає 87,4% . На території громади земельні паї загальною площею 26,002 тис. га орендують 49 сільськогосподарських підприємств та 10 фізичних осіб-підприємців. Найбільшими платниками є ТОВ «Обрій МТС», ТОВ «Агровітокс», ТОВ «Бецилівське», ТОВ «Єреміївське-2», ТОВ «СВ-Агро-2015», СФГ Палія О.М, ФГ «Прогрес-В», ТОВ «Зоря-2011», ТОВ СГП «Зоря-2010».

Протягом 2026 року очікується надходження від сплати за оренду земельних паїв у сумі 8 962 000,00 грн, що на 214 000,00 грн менше порівняно з фактичними надходженнями 2025 року або на 2,3 %. При плануванні надходжень ПДФО з оренди земельних паїв протягом 2027-2029 років врахований той факт, що в 20206 році зменшилась площа переданих в оренду земельних паїв на 221 га. Також при розрахунку податку врахований той факт, що внаслідок ударів по портах відбувається падіння внутрішніх цін на пшеницю. Блокування експорту суттєво зменшують доходи сільськогосподарських підприємств, це в свою чергу призводить до зменшення надходжень до бюджету громади.

Також до цього коду доходів зараховується ПДФО від інших доходів, а саме з орендної плати за нежитлові приміщення, орендної плати за експлуатацію транспортних засобів, з купівлі-продажу електроенергії за зеленим тарифом, з дивідендів. Питома вага цих надходжень складає 12,07% в структурі цього податку.

Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання, що підлягає сплаті фізичними особами:

Одним з найважливіших складових податку на доходи фізичних осіб є ПДФО у вигляді мінімального податкового зобов'язання. Із набранням чинності Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо забезпечення збалансованості бюджетних надходжень у період дії воєнного стану» від 10 жовтня 2024 року № 4015-ІХ, яким встановлено що до року, у якому буде припинено або скасовано воєнний стан для розрахунку МПЗ застосовується коефіцієнт К 0,057.

Протягом 2027 року заплановано отримання податку в сумі 5 933 400,00 грн, в 2028 році- 6 070 000,00 грн, в 2028 році – 6 191 400,00 грн

При плануванні надходжень цього податку протягом 2027-2029 року враховуються результати роботи комісії з питань погашення заборгованості та легалізації виплати заробітної плати, своєчасної сплати податків та інших обов'язкових платежів, яка проводиться для аналізу податкових боргів платників податків, які надаються Головним управлінням ДПС в Одеській

області, зокрема проведення звірок даних про земельні ділянки, які належать до сільськогосподарських угідь за межами населених пунктів.

Для оптимізації погашення боргів по МПЗ спеціалісти міської ради спільно з представниками податкової працюють над створенням оптимального алгоритму дій стосовно своєчасного отримання платниками податкових повідомлень, а саме: для вчасного отримання платниками податкових повідомлень про сплату МПЗ – повідомлення розподіляються по старостинським округам громади; з метою проведення роз'яснювальної роботи – проведення виїзних засідань комісії по старостинських округах громади.

Проводячи аналіз по коду доходів 11011300 «Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання, що підлягає сплаті фізичними особами» було виявлено ряд причин, що призвели до виникнення податкового боргу по МПЗ, а саме: в переліку платників податків Роздільнянської ОТГ, за даними ГУ ДПС в Одеській області, є платники (власники земельних паїв), у яких укладені договори на оренду землі; в переліку присутні фізичні особи з тимчасовими ПН (відсутність ПН у таких осіб ускладнює процес пошуку їх місцезнаходження для вручення їм повідомлень про нарахований податок та наявність боргу); наявність заборгованості по податку померлих фізичних осіб. Також, в наслідок несвоечасно відправлених повідомлень-рішень протягом 2025 року, кошти цього податку, заплановані для отримання в 2025 році надійшли до бюджету громади лише у 2026 році. Всі ці фактори ускладнюють процес якісного планування та прогнозування надходжень майбутніх періодів.

Податок на майно

Питома вага податку на майно в обсязі доходів загального фонду (без трансфертів) у прогнозі бюджету Роздільнянської міської територіальної громади на 2027 рік складає 26,20% або 79 162 090,00 гривень, в 2028 році 26,37% або 83 056 500,00 гривень, в 2029 році 26,27% або 85 537 950,00 гривень.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними та фізичними особами в 2027 році запланований в сумі 2 922 090,00 грн., що більше порівняно із очікуваними надходженнями в 2026 році на 216 350,00 грн., або 8,00%; в 2028 році заплановано надходження податку в сумі 3 009 500,00 грн, протягом 2029 року – 3 092 450,00 грн. Спеціалістами міської ради та фінансового управління проаналізовані надходження податку з ставками, які діяли протягом 2025 року. Зниження відсотку нарахування податку на самі розповсюджені категорії будівель і споруд призвело зменшення надходжень протягом 2025 року. При прийнятті ставок податку на 2026 рік був врахований аналіз надходжень минулого року, ставки податку на найбільш розповсюджені категорії будівель і споруд було збільшено на черговій сесії міської ради до оптимальних значень, спрямованих на отримання додаткових надходжень та збільшення дохідної частини бюджету.

У прогнозі бюджету на 2027-2029 роки плата за землю у складі податку на майно на 2027 рік розрахунково складає 76 140 000,00 гривень, що на 2 049 000,00 гривень більше від очікуваних надходжень за 2026 рік, або 2,76%. З 01.01.2026 року в межах території Роздільнянської міської територіальної громади введена нова нормативна грошова оцінка земельних ділянок. Це негативно вплинуло на обсяг надходжень протягом 2026 року за орендовані земельні ділянки та земельний податок. Так, найбільший платник земельного податку - АТ «Укрзалізниця» (з філіями та підвідомчими підприємствами) в 2025 році сплачувало щомісячно податок у розмірі 4 804 448,14 грн, в 2026 році – 3 432 543,59 грн. Це призведе до втрат бюджету у 2026 році 15 090 950,00 грн. Задля вирівнювання та збільшення надходжень на черговій сесії ухвалено рішення про підвищення з 01.01.2027 року ставок земельного податку та орендної плати за землю для найбільш поширених і прибуткових категорій земельних ділянок.

Протягом I півріччя 2026 року надійшли платежі, які мають одноразовий характер на суму 1 996 304,00 гривні, які не були включені до плану надходжень на 2027-2029 роки (надходження заборгованості минулих років від ТОВ «Орехагро Сити», ТОВ «КОШ-2», ТОВ «Сінта Плюс», ТОВ «Вітла» ПВС, ДП «Ліси України», а також борги минулих років фізичних осіб – орендарів земельних ділянок).

Найбільші надходження в бюджет громади за оренду земельних ділянок надходять від ТОВ «Роздільнянський елеватор», ТОВ «Бецилівське», ТОВ «Обрій МТС», СТОВ «Іва», ТОВ «Агро-Степ 2017», ТОВ «СВ-Агро-2015», ТОВ «Агровітокс», ФОП Караман М.С., ФОП Ліщенко С.В., ФОП Гузовський О.С., Мереуца О.І.

Всього в оренді у громадян, фізичних осіб-підприємців та юридичних осіб перебуває 6425,0 га земель комунальної власності (у тому числі невитребувані паї), загальна сума нарахувань орендної плати згідно договорів в 2025 році складала 22 147 965,00 грн. В 2026 році нарахування орендної плати не було скориговано на коефіцієнт індексації нормативної грошової оцінки земель за 2025 рік в зв'язку із введенням нової НГО з 01.01.2026 року. Починаючи з 2027 року відновиться коригування орендної плати коефіцієнт індексації за попередній рік. Для здійснення коригування орендної плати на початку 2027-2029 років Державна служба статистики України опублікує індекс споживчих цін в країні, Державна служба з питань геодезії, картографії та кадастру на виконання статті 289 Податкового кодексу України повідомить чинні коефіцієнти, які будуть застосовані при нарахуванні кумулятивно.

Найбільшими платниками земельного податку з юридичних осіб є ДП «Одеська залізниця», АТ «Укрзалізниця», ТОВ «Обрій МТС», ТОВ «Солді і К».

Також в складі податку на майно на 2027 рік заплановані надходження від транспортного податку з фізичних осіб в сумі 100 000,00 грн, на 2028 рік – 100 000,00 грн, 2029 рік – 100 000,00 грн.

Єдиний податок

Питома вага єдиного податку в обсязі доходів загального фонду прогнозу бюджету Роздільнянської міської територіальної громади на 2027-2029 роки без урахування міжбюджетних трансфертів на 2027 рік складає 19,53 % або 59 001 600,00 гривень. Планові показники надходження єдиного податку до бюджету громади на 2027 рік розрахунково на 4 214 400,00 гривень більше від очікуваних надходжень у 2026 році. В 2028 році планується отримати надходження у розмірі 60 857 000,00 гривень, у 2029 році – 62 728 300,00 гривень. Розрахунок надходжень проведений на підставі наявної бази платників єдиного податку. Зокрема, було враховано зростання мінімальної заробітної плати, що безпосередньо впливає на зростання податків від фізичних осіб підприємців платників єдиного податку I та II групи.

Але через скрутну економічну ситуацію в країні внаслідок триваючої агресії, із зростанням податкових зобов'язань платників єдиного податку з фізичних осіб, протягом 2023-2026 років спостерігається прогресуюче припинення підприємницької діяльності ФОП. Так, за 2023 рік припинена діяльність 95 ФОП, в 2024 рік припинили діяльність ще 152 ФОП, в 2025 році – 124 ФОП. Протягом I півріччя 2026 року на території громади знялись з обліку 26 підприємців. Найбільше закривають діяльність підприємці I та II групи. Станом на 01 липня 2026 року до бюджету громади надходить податок від 1019 платників єдиного податку з фізичних осіб.

Серед платників єдиного податку з фізичних осіб найбільші надходження громада отримує від платників III групи – 69,77 % в структурі податку у I півріччі 2026 року. Серед платників єдиного податку I-III груп найбільшими платниками є фізичні особи-підприємці Михайлов О.О., Пушкаренко С.О., Іванова Н.В., Москаленко Д.М.

Надходження єдиного податку з юридичних осіб в 2027 році планується в розмірі

2 100 000,00 гривень, в 2028 – 2 247 000,00 гривень, в 2029 – 2 360 000,00 гривень. Станом на 01 липня 2026 року сплата цього податку надходить від 24 підприємств. В I півріччі 2026 року платником цього податку стало підприємство АБ «Шуляк і партнери», надходження від якого за 6 місяців 2026 року склали 195 104,00 гривні.

Щодо платників єдиного податку IV групи, в 2027 році передбачено збільшення надходжень за рахунок коефіцієнту 0,057 при розрахунку мінімального податкового зобов'язання за 2026 рік, а також коефіцієнту індексації нормативної грошової оцінки земель, який почне застосовуватись починаючи з 2027 року. Станом на 01 липня 2026 року сплата цього податку надходить від 69 підприємств. Найбільшими платниками єдиного податку серед сільськогосподарських підприємств є наступні підприємства: ТОВ «Агровітокс», ТОВ «Обрій МТС», ТОВ «Бецілівське», ТОВ «Зоря-2011», ТОВ СГП «Заря-2010», СФГ «Земляк», ФГ «Арт-Макс».

Надходження від надання адміністративних послуг та некомерційної господарської діяльності заплановані в 2027 році в сумі 3 031 650,00 гривень, що складає 1,00% від доходів загального фонду бюджету (без урахування трансфертів). Це менше очікуваних надходжень в 2026 році на 74 350,00 гривень. Зниження надходжень від адміністративного збору пов'язано з тим, що Роздільнянська громада активно цифровізується, багато послуг перейшли в онлайн (через застосунок «Дія»), зменшивши потік громадян у ЦНАПі. Отримання довідок, відкриття ФОП чи реєстрація документів тепер відбуваються онлайн у кілька кліків. Мешканці громади все рідше звертаються у ЦНАП фізично, через що місцевий збір за ці послуги зменшується. Крім того, через війну суттєво розширився перелік пільговиків (ВПО, військові, ветерани), які за законом отримують документи безкоштовно.

Очікується збільшення надходжень за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності за рахунок щомісячної індексації нарахування орендної плати та нових договорів, укладених протягом 2026 року. Рішення про надання пільг на 2027 рік по платі за оренду майна комунальної власності не приймалися. Очікуване надходження в 2026 році – 686 341,00 гривень, із них 203 952,00 гривень борги минулих років. В 2027 році очікується надходження в сумі 563 300,00 гривень, протягом 2028 року – 591 500,00 гривень, 2029 року – 615 200,00 грн.

Податок на прибуток підприємств

Податок на прибуток підприємств в обсязі доходів загального фонду прогнозу бюджету Роздільнянської міської територіальної громади на 2027 рік запланований в сумі 25 000,00 гривень, на 2027 рік – 27 000,00 гривень, на 2029 рік – 28 900,00 гривень. Податок визначений з урахуванням очікуваних та прогнозних показників, а саме прибутку прибуткових підприємств, законодавчо встановлених ставок оподаткування.

Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів.

Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів в обсязі доходів загального фонду прогнозу бюджету Роздільнянської міської територіальної громади на 2027 рік запланована в сумі 20 500,00 гривень, в 2027 році – 32 200,00 гривень, в 2028 році – 32 800,00 гривень.

Міжбюджетні трансферти

Обсяг міжбюджетних трансфертів в 2027 році запланований в сумі 197 975 800,00 гривень, а саме з Державного бюджету - у обсязі 141 278 200,00 гривень освітньої субвенції та 49 864 700,00 гривень базової дотації, з інших місцевих бюджетів - 6 832 900,00 гривень. Питома вага трансфертів до бюджету Роздільнянської міської територіальної громади в 2027

році – 39,58% надходжень загального фонду бюджету. Обсяг запланованих міжбюджетних трансфертів в 2028 році складає 220 282 090,00 гривень або 41,16% надходжень загального фонду, в 2029 році - 241 045 409,00 гривень, або 42,54% надходжень загального фонду.

Доходи спеціального фонду

Доходи спеціального фонду прогнозу бюджету Роздільнянської міської територіальної громади на 2027 рік без урахування міжбюджетних трансфертів розраховані в сумі 7 107 898,00 гривень, на 2028 рік- 6 958 198,00 гривень, на 2029 рік – 6 961 398,00 гривень.

Бюджет розвитку в 2027 році складає 153 000,00 гривень. Джерелами формування бюджету розвитку на 2027 рік є кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державної або комунальної власності.

Екологічний податок на 2027 рік запланований в сумі 169 000,00 гривень, в 2028 році в сумі 172 300,00 гривень, в 2029 – 175 500,00 гривень .

IV. Показники фінансування бюджету, показники місцевого боргу, показники надання місцевих гарантій, обсягу гарантійних зобов'язань та гарантованого Роздільнянською міською територіальною громадою боргу

У середньостроковій перспективі передбачено фінансування місцевого бюджету за рахунок доходів бюджету Роздільнянської міської територіальної громади. Крім того, одержання позик до місцевого бюджету та надання запозичень з бюджету громади не передбачається.

Прогнозні показники фінансування Роздільнянської міської територіальної громади 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.

Профіцит за загальним фондом та дефіцит за спеціальним фондом бюджету

Роздільнянської міської територіальної громади на 2027 рік визначений у сумі 6 000 000,00 гривень, на 2028 – 13 075 000,00 гривень та на 2029 рік становлять 12 555 000,00 грн.

Показники фінансування бюджету наведені у додатку 3 до „Прогнозу бюджету Роздільнянської міської територіальної громади на 2027-2029 роки”.

Додаток 4 „Показники місцевого боргу” та Додаток 5 „Показники надання місцевих гарантій, обсягу гарантійних зобов'язань та гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною радою, міською, селищною чи сільською територіальною громадою боргу” Прогнозу відсутні, у зв'язку з відсутністю інформації для відображення в зазначених додатках.

V. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету

Основним завданням 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.

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 2027 - 2029 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 та енергоносії, які споживаються бюджетними установами, з урахуванням пріоритетності видатків, 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.

Гендерна політика в Роздільнянській міській територіальній громаді будується на основі міжнародних нормативно-правових актів, ратифікованих Україною та регулюється національними нормативно-правовими актами щодо рівноправності між жінками і чоловіками.

Граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету головним розпорядникам коштів відображені у додатку 6 до „Прогнозу бюджету Роздільнянської міської територіальної громади на 2027-2029 роки”.

Граничні показники видатків бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету відображені у додатку 7 до „Прогнозу бюджету Роздільнянської міської територіальної громади на 2027-2029 роки”

Напрями розвитку в основних сферах (галузях) діяльності та їх фінансове забезпечення, характеризується наступними показниками:

Органи місцевого самоврядування

До складу виконавчих органів Роздільнянської міської ради входить 8 самостійних управлінь та відділів.

Штатна чисельність працівників органів місцевого самоврядування станом на 01.07.2027 року складає 128,75 штатних одиниць, а фактично зайнято 115,25 штатних одиниць.

Розрахунок видатків на утримання органів місцевого самоврядування проводився виходячи із штатної чисельності та мережі виконавчих органів ради.

Пріоритетним завданням виконавчих органів Роздільнянської міської ради є:

- повноцінне забезпечення функціонування органів місцевого самоврядування та їх самостійних управлінь та відділів;
- якісне виконання повноважень, визначених Конституцією України та іншими законодавчими актами;
- забезпечення якісного контролю за використанням коштів у реалізації заходів програми соціально-економічного розвитку;
- забезпечення доступності та якості управлінських та адміністративних послуг;
- підвищення іміджу Роздільнянської міської ради.

У 2027 - 2029 роках передбачається здійснити такі заходи:

- організація та забезпечення ефективної роботи органів місцевого самоврядування;
- забезпечення принципу прозорості у діяльності міської ради;
- забезпечення повноцінного виконання повноважень виконавчих органів міської ради згідно чинного законодавства;
- підвищення професійного рівня посадових осіб органів місцевого самоврядування та депутатів міської ради.

Основними результатами, які планується досягти є:

- ✓ забезпечення якісного та повноцінного виконання функцій і повноважень виконавчих органів міської ради згідно з чинним законодавством;
- ✓ створення прозорої системи прийняття управлінських рішень виконавчими органами міської ради;
- ✓ підвищення рівня довіри до виконавчих органів міської ради.

Освіта

Освіта є одним із пріоритетних напрямів розвитку Роздільнянської міської територіальної громади та важливою складовою формування її людського потенціалу. У 2027–2029 роках основні зусилля у сфері освіти будуть спрямовані на забезпечення доступності та якості освітніх послуг, створення безпечного й інклюзивного освітнього середовища, модернізацію освітньої інфраструктури, розвиток профільної середньої освіти, цифровізацію освітнього процесу та ефективне використання ресурсів громади.

У 2027 році передбачається проведення комплексного аналізу мережі закладів освіти громади з урахуванням фактичної та прогнозованої чисельності здобувачів освіти, наповнюваності класів і груп, кадрового забезпечення, стану матеріально-технічної бази, транспортної та безпекової доступності, а також фінансової спроможності громади.

Одним із ключових завдань стане формування мережі закладів старшої профільної школи. До 2027 року планується функціонування одного профільного ліцею та 14 гімназій. У профільному ліцеї передбачається реалізація трьох основних напрямів профільного навчання: мовно-літературного, STEM та суспільно-гуманітарного.

Формування такої мережі дозволить створити умови для отримання учнями старших класів якісної профільної освіти без необхідності виїзду за межі громади та забезпечити більш усвідомлений вибір ними подальшої освітньої та професійної траєкторії. За прогнозними розрахунками, це дозволить охопити профільною освітою до 80% учнів старших класів громади.

Безпека учасників освітнього процесу залишається безумовним пріоритетом розвитку освітньої галузі.

У 2027–2029 роках продовжуватиметься робота щодо приведення захисних споруд цивільного захисту у закладах освіти у відповідність до встановлених вимог, їх будівництво, модернізація та забезпечення можливості безпечного перебування учнів і працівників.

Стратегічною ціллю є забезпечення до 2029 року всіх закладів освіти громади належними та безпечними укриттями, спроможними забезпечити захист усіх учасників освітнього процесу.

У межах розвитку безпечної освітньої інфраструктури передбачається будівництво нової споруди подвійного призначення із захисними властивостями протирадіаційного укриття (СПП з ПРУ) для КЗ «Виноградарський ліцей Роздільнянської міської ради», КЗ «Кам'янський ліцей Роздільнянської міської ради», КЗ «Єреміївський ліцей Роздільнянської міської ради».

Окремим напрямом залишатиметься посилення протипожежного захисту закладів освіти. Передбачається встановлення систем пожежної сигналізації, монтаж систем оповіщення про пожежу та управління евакуацією, а також проведення вогнезахисної обробки дерев'яних конструкцій.

У 2027–2029 роках продовжуватиметься реалізація реформи «Нова українська школа» та здійснюватиметься поетапне оновлення освітнього середовища закладів загальної середньої освіти.

Основними напрямами роботи стануть забезпечення закладів сучасним навчальним обладнанням, меблями, лабораторним оснащенням, цифровими засобами навчання та дидактичними матеріалами.

Особливого значення набуде забезпечення матеріально-технічних умов для реалізації профільної середньої освіти. Передбачається розвиток кабінетів природничо-математичного, технологічного, мовно-літературного та суспільно-гуманітарного спрямування, а також створення сучасного STEM-освітнього середовища.

З 1 вересня 2027 року відповідно до етапів реформи старшої профільної школи розпочнеться новий етап організації профільної середньої освіти. Громада має забезпечити

готовність профільного ліцею до реалізації відповідних освітніх програм, кадрового та матеріально-технічного забезпечення, а також організації підвезення.

Важливим напрямом залишатиметься професійний розвиток педагогічних працівників. Упродовж 2027–2029 років планується охопити підвищенням кваліфікації до 95% педагогічних працівників з питань реалізації нових освітніх програм, сучасних методик навчання та організації освітнього процесу.

Одним із пріоритетних напрямів розвитку освіти громади є забезпечення рівного доступу до якісної освіти дітей з особливими освітніми потребами.

У 2027–2029 роках передбачається подальший розвиток інклюзивного освітнього середовища, створення належних умов для навчання дітей з особливими освітніми потребами, удосконалення ресурсного забезпечення закладів освіти та посилення взаємодії між закладами освіти, батьками та фахівцями.

На базі Комунального закладу «Понятівський ліцей Роздільнянської міської ради» планується створення інклюзивно-ресурсного центру, діяльність якого буде спрямована на забезпечення комплексної підтримки дітей з особливими освітніми потребами та їхніх батьків.

Окрему увагу буде приділено психологічній підтримці учасників освітнього процесу. Передбачається формування доступної мережі психологічної підтримки в усіх закладах освіти громади, що дозволить забезпечити необхідною допомогою учнів, педагогічних працівників та батьків.

Забезпечення якісного, безпечного та повноцінного харчування дітей є одним із пріоритетних завдань громади.

На території Роздільнянської міської територіальної громади функціонує 16 закладів загальної середньої освіти та 6 закладів дошкільної освіти. В умовах сучасних викликів питання організації харчування набуває особливого значення, оскільки повноцінне та збалансоване харчування є важливою складовою здоров'я, фізичного розвитку та успішного навчання дітей.

Основним завданням на середньостроковий період є створення умов для забезпечення гарячим харчуванням усіх учнів 1–11 класів. Для цього необхідне не лише належне організаційне забезпечення, а й модернізація харчоблоків, оновлення технологічного обладнання, проведення ремонтних робіт та приведення приміщень у відповідність до сучасних санітарно-гігієнічних вимог.

Одним із проблемних питань залишається матеріально-технічний стан харчоблоків. П'ять харчоблоків потребують проведення ремонтних робіт. Разом із тим громадою вже здійснюються заходи щодо їх поетапної модернізації: на трьох харчоблоках виділено кошти та проводяться необхідні роботи.

Також у 2026–2027 роках продовжується реалізація проєкту з реконструкції майстерні під їдальню в КЗ «Роздільнянський міський ліцей №4».

Реалізація цього проєкту сприятиме розвитку освітньої інфраструктури та розширенню можливостей для забезпечення учнів якісним гарячим харчуванням.

Таким чином, у 2027–2029 роках основними завданнями у сфері харчування залишатимуться модернізація харчоблоків, оновлення обладнання, покращення умов приготування та споживання їжі й забезпечення доступності якісного та безпечного гарячого харчування для учнів.

Подальша цифрова трансформація освітньої галузі передбачатиме оновлення комп'ютерного та мультимедійного обладнання, забезпечення закладів сучасними цифровими засобами навчання, програмним забезпеченням та дидактичними матеріалами.

Окремим напрямом стане розвиток STEM-освіти та інженерних компетентностей учнів. Планується створення та оснащення STEM-лабораторій, кабінетів робототехніки, 3D-моделювання та інших сучасних освітніх просторів.

До 2028 року планується забезпечити підвищення цифрової компетентності педагогічних працівників шляхом навчання та підвищення кваліфікації у сфері використання цифрових освітніх платформ і ресурсів.

Також передбачається забезпечення 100% закладів освіти громади швидкісним інтернетом та необхідним обладнанням для організації сучасного освітнього процесу.

У зв'язку з формуванням у громаді мережі старшої профільної школи та функціонуванням академічного ліцею з 2027 року виникне додаткова потреба в організації підвезення учнів із сільських населених пунктів до місця навчання. Забезпечення територіальної доступності профільної освіти потребуватиме створення ефективної та безпечної системи підвезення здобувачів освіти.

У 2027–2029 роках передбачається поетапне оновлення та розширення шкільного автопарку громади шляхом придбання нових шкільних автобусів. Необхідність у додатковому транспорті зумовлена, зокрема, концентрацією учнів старших класів в академічному ліцеї та збільшенням маршрутів підвезення з сільських територій.

Придбання нових шкільних автобусів дозволить забезпечити належні, безпечні та комфортні умови підвезення учнів до академічного ліцею, підвищити доступність профільної освіти для дітей, які проживають у віддалених населених пунктах, а також створити необхідні транспортні умови для подальшого впорядкування освітньої мережі громади.

Одним із напрямів розвитку освітнього середовища буде створення належних умов для фізичного розвитку дітей та молоді.

У 2027–2029 роках передбачається реконструкція та модернізація спортивних майданчиків КЗ «Дитячо-юнацька спортивна школа», КЗ «Єреміївський ліцей», КЗ «Бущинівський ліцей», КЗ «Бурдівський ліцей», КЗ «Кошарський ліцей», а також багатофункціонального спортивного майданчика КЗ «Роздільнянський міський ліцей №2».

Реалізація зазначених заходів сприятиме популяризації здорового способу життя, залученню дітей до систематичних занять фізичною культурою і спортом та створенню безпечного й сучасного простору для активного відпочинку.

Позашкільна освіта є важливою складовою всебічного розвитку дітей, оскільки створює можливості для розвитку здібностей і талантів, соціалізації, творчої самореалізації та формування додаткових компетентностей.

Особливої уваги потребує забезпечення доступності позашкільної освіти для дітей, які проживають у сільській місцевості. Обмежені можливості культурного та освітнього дозвілля на сільських територіях зумовлюють необхідність розширення мережі гуртків та секцій безпосередньо на базі сільських закладів освіти.

Позитивним кроком у цьому напрямі стало відкриття на базі КЗ «Кам'янський ліцей» першого гуртка позашкільної освіти у сільській місцевості.

У 2027–2029 роках планується подальше розширення мережі гуртків у сільських закладах освіти та створення умов для більш рівномірного доступу дітей до позашкільної освіти.

За наявними показниками, частка дітей із сільської місцевості серед загальної кількості відвідувачів закладів позашкільної освіти громади становить лише 19%, тоді як частка дітей із міської місцевості — 81%. Така диспропорція свідчить про необхідність посилення доступності позашкільної освіти саме на сільських територіях.

У середньостроковій перспективі важливим напрямом стане підвищення енергетичної стійкості закладів освіти та зменшення залежності від традиційних джерел енергії.

Передбачається поступове впровадження енергоефективних заходів, оновлення відповідного обладнання та, за наявності фінансових можливостей, встановлення сонячних електростанцій у закладах освіти громади.

Реалізація таких заходів сприятиме зменшенню витрат на енергоресурси, підвищенню

автономності закладів освіти та забезпеченню стабільності їх функціонування в умовах надзвичайних ситуацій.

Очікувані результати на 2027–2029 роки:

- ✓ Реалізація визначених напрямів розвитку освіти передбачається спрямованою на досягнення таких результатів:
 - ✓ формування спроможної та оптимальної мережі закладів освіти, яка відповідає демографічній ситуації та потребам громади;
 - ✓ забезпечення доступності якісної профільної середньої освіти для учнів громади;
 - ✓ створення безпечного освітнього середовища та належних умов для захисту учасників освітнього процесу;
 - ✓ підвищення якості освітніх послуг та модернізація матеріально-технічної бази закладів освіти;
 - ✓ забезпечення належних умов для навчання дітей з особливими освітніми потребами та розвиток інклюзивного освітнього середовища;
 - ✓ створення доступної системи психологічної підтримки учнів, педагогічних працівників та батьків;
 - ✓ забезпечення гарячим харчуванням усіх учнів 1–11 класів та модернізація харчоблоків закладів освіти;
 - ✓ підвищення цифрової компетентності педагогічних працівників та розвиток цифрового освітнього середовища;
 - ✓ розвиток STEM-освіти, інженерних компетентностей та сучасних освітніх просторів;
 - ✓ удосконалення системи підвезення учнів та оновлення шкільного автопарку;
 - ✓ розвиток спортивної інфраструктури та залучення дітей до фізичної активності;
 - ✓ збільшення доступності позашкільної освіти для дітей, які проживають у сільській місцевості;
 - ✓ підвищення енергетичної стійкості та ефективності використання ресурсів закладів освіти.

У цілому реалізація визначених заходів у 2027–2029 роках має забезпечити поступовий перехід освітньої системи громади від переважно підтримання функціонування мережі до її якісного розвитку, модернізації та підвищення ефективності. Основним критерієм результативності має стати не лише кількість реалізованих проєктів, а насамперед створення для кожної дитини безпечних, доступних та якісних умов для навчання, розвитку і подальшої самореалізації.

Охорона здоров'я та соціальний захист

Аналіз поточного стану соціальної сфери Роздільнянської громади виявляє ряд ключових викликів, таких як обмеженість фінансування, зростання чисельності соціально вразливих верств населення та значна зношеність матеріально-технічної бази. Водночас, існують потужні інституційні основи у вигляді Відділу соціальної політики Роздільнянської міської ради, мережі медичних закладів, та КУ «Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг)» Роздільнянської міської ради. Стратегія розвитку на середньострокову перспективу спрямована на подолання цих викликів шляхом пріоритетного інвестування в соціальну інфраструктуру, децентралізацію та підвищення якості надання послуг, з особливим акцентом на підтримку ветеранів, осіб з інвалідністю, жертв домашнього насильства та психосоціальне здоров'я громади.

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.

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.

Пріоритетні напрями розвитку:

1. Модернізація та розвиток медичної інфраструктури:

- проведення ремонтних робіт в КНП «Роздільнянська БПЛ»: реалізація запланованих черг реконструкції головного корпусу, операційного блоку, відділень реанімації та інтенсивної терапії для створення сучасних умов надання медичної допомоги;

- створення та запуск реабілітаційного відділення: організація на базі лікарні спеціалізованого відділення для надання комплексної фізичної, медичної та соціально-психологічної реабілітації пацієнтів після травм, операцій, інсультів, а також для ветеранів;

2. Розширення спектру та якості соціальних послуг:

Розвиток спеціалізованих послуг для постраждалих від домашнього насильства:

- ✓ впровадження програм для кривдників передбачає створення та реалізацію обов'язкових програм-корекції для осіб, які вчинили домашнє насильство. Метою програм є усвідомлення наслідків своїх дій, зміна моделей поведінки та запобігання рецидивам, що сприяє безпеці постраждалих і цілісності сімей.

- ✓ Реконструкція стаціонарного відділення КУ «Територіальний центр соціального обслуговування». Проведення капітального ремонту та переобладнання приміщення відділення цілодобового перебування для створення сучасних, комфортних та безпечних умов проживання для людей похилого віку та осіб з інвалідністю, відповідно до сучасних норм ДБН.

- ✓ Масштабування послуги «Соціальне таксі». Збільшення кількості транспортних одиниць та маршрутів обслуговування для збільшення кількості отримувачів послуги щонайменше на 50% до 2028 року.

- ✓ Загальний розвиток мережі: Впровадження нових форм роботи, таких як соціальний супровід сімей, послуги денного догляду, клубна та гурткова робота для різних соціальних груп.

3. Створення та розвиток Ветеранського простору (Хабу).

Метою якого є створення комплексного багатофункціонального центру для соціальної, психологічної та професійної реінтеграції ветеранів та їхніх сімей.

Завданням Ветеранського простору є адаптація приміщення, формування інфраструктури (зони реабілітації, навчання, спілкування) та налагодження партнерства для надання повного спектру послуг.

4. Підвищення ефективності управління соціальною сферою:

- залучення альтернативних джерел фінансування з державних фондів, міжнародних

грантів, програми ЄС, а також розвиток громадсько-приватного партнерства;

- регулярне навчання співробітників сучасним методикам роботи, особливо в контексті роботи з ветеранською спільнотою, особами з інвалідністю, жертвами насильства та в Центрі ментального здоров'я потребує підвищення кваліфікації працівників соціальної сфери.

Очікувані результати до кінця 2028 року:

У 2027 році планується облаштування безпечними умовами у закладах здоров'я, забезпечення доступу до якісної медичної допомоги шляхом розбудови й модернізації об'єктів медичної інфраструктури та плановий прийом громадян реабілітаційному відділенні. У 2028 році робота реабілітаційного відділення на повну потужність дасть змогу збільшити надання послуг на 20 %.

У 2027 році - облаштування вхідної зони стаціонарного відділення ТЦСО, у 2028 році – заплановане завершення реконструкції стаціонарного відділення ТЦСО, що підвищить якість життя його мешканців на 40%.

У 2026 році кількість отримувачів послуги «Соціальне таксі» очікується збільшена на 20%, у 2027 році - на 30%, у 2028 році - на 50%.

У 2027 році планується запуск Ветеранського хабу та надання послуг 70 ветеранам. У 2028 році кількість наданих послуг ветеранам сягатиме вже 150 та у 2029 році Ветеранський хаб щорічно має обслуговувати не менше 200 ветеранів та членів їхніх сімей.

Значно підвищиться рівень задоволеності мешканців громади якістю надання соціальних послуг.

Очікувані результати до кінця 2029 року:

✓ завершити першу чергу ремонтних робіт у БПЛ, створити реабілітаційне відділення;

✓ провести реконструкцію стаціонарного відділення ТЦСО, що підвищить якість життя його мешканців на 40%;

✓ кількість отримувачів послуги «Соціальне таксі» збільшиться на 50%.

✓ створення функціонуючого Ветеранського хабу, який обслуговуватиме щорічно не менше 200 ветеранів та членів їхніх сімей.

✓ значно підвищиться рівень задоволеності мешканців громади якістю надання соціальних послуг.

Соціальний захист дітей

Одним із найважливіших завдань Служби у справах дітей є захист прав дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, а також дітей, які проживають в сім'ях, де батьки ухиляються від виконання батьківських обов'язків.

Службою у справах дітей Роздільнянської міської ради налагоджена співпраця із відділом соціальної політики, відділом освіти, навчальними закладами, старостами старостинських округів, КНП «Роздільнянська БПЛ» Роздільнянської міської ради, ювенальною превенцією сектору превенції Роздільнянського ГУНП в Одеській області. Завдяки тісній співпраці з вищезазначеними установами своєчасно вдається виявити: батьків, які ухиляються від виконання батьківських обов'язків; відсутність дітей у навчальних закладах без поважних причин та залучення їх до навчання; ймовірного вчинення насильства та жорстокого поводження над дітьми; проведення відповідної профілактичної роботи з підлітками, які мають проблеми із законом та інше.

Крім того Службою надається консультативно-методична підтримка дитячих будинків сімейного типу (3 ДБСТ) та 2-х прийомних сімей.

Протягом наступного бюджетного періоду планується позбавлення батьків батьківських прав відносно 2 дітей. Влаштування 2 дітей у сімейні форми виховання та усиновлення 4-х дітей.

Внутрішньосімейне усиновлення 1-ої дитини. Також із однієї родини планується вилучити 2 дитини, які опинилися у складних життєвих обставинах. По досягненню у 2026 році вікової категорії шістнадцяти років 13 дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування буде поставлено на квартирний облік при виконавчому комітеті Роздільнянської міської ради.

Відповідно до Програми захисту прав дітей та розвитку сімейних форм виховання Роздільнянської міської територіальної громади Службою у справах дітей протягом наступного року було проведено 3 заходи: до Дня захисту дітей, Дня усиновлення та Новорічних свят, подарунки отримають 51 дівчинка та 50 хлопчиків.

Культура та мистецтво

На період 2027–2029 років метою функціонування галузі є забезпечення доступності всіх видів культурних послуг і культурної діяльності для кожного громадянина територіальної громади, збереження і розвиток культурного надбання, як ресурсу теперішніх і майбутніх поколінь, національно-патріотичне виховання, збільшення ролі закладів культури для підвищення престижу української держави, піднесення самобутньої культури регіону.

Основними завданнями у сфері культури є:

- втілення інноваційних форм роботи та управління шляхом удосконалення умов діяльності установ культури і мистецтв.
- забезпечити свободу творчості, створити умови для творчого розвитку особистості, підвищити культурний рівень, забезпечити можливості отримання культурних послуг для різних соціальних груп, включаючи людей з обмеженими можливостями, малозабезпечених та інших вразливих категорій.
- зберегти та популяризувати культурну спадщину та національну пам'ять для зміцнення культурної ідентичності українців. Підвищити національно-патріотичний дух населення шляхом формування системи духовних цінностей, виховання патріотизму, поваги до символів та традицій, що є важливою соціальною складовою, шляхом організації та проведення культурно-мистецьких заходів.

Очікувані результати:

- ✓ збільшення кількості проведених заходів, в результаті чого кількість мешканців громади, охоплених культурними послугами, щорічно буде зростати від 73 тис. осіб у 2027 році до 74 тис. осіб у 2028 році та 75 тис. осіб у 2029 році відповідно;
- ✓ покращення якості бібліотечного обслуговування, охоплення ним понад 25% відсотків населення громади різних вікових і соціальних груп, підвищення ролі бібліотек в сучасному суспільстві;
- ✓ збереження українських національних традицій, виховання патріотизму, організація змістовного дозвілля для підвищення культурного рівня та естетичних смаків населення громади, підтримка обдарованої молоді та урізноманітнення проведення культурно-масових заходів;
- ✓ поступове збільшення проведених навчально-просвітницьких заходів для мешканців громади до 197 у 2027 році, 200 у 2028 році та 203 у 2029 році.

Фізична культура та спорт

На період 2027-2029 років метою діяльності закладів галузі є створення умов для поліпшення стану громадського здоров'я, залучення широких верств населення до систематичних занять фізичною культурою та масовим спортом, популяризація здорового способу життя та сприяння розвитку фізкультурно-спортивної реабілітації, а також максимальна реалізація здібностей обдарованої молоді.

Основні завдання:

1. Розвиток здорового способу життя, запровадження оздоровчої рухової активності населення; задоволення потреб населення в отриманні фізкультурно-спортивних послуг;
2. Створення розвиненої інфраструктури для заняття спортом і активного відпочинку для всіх верств населення; будівництво, реконструкція та капітальний ремонт об'єктів спортивної інфраструктури у громаді з урахуванням вимог до проведення офіційних спортивних змагань різного рівня та потреб громади;
3. Проведення спортивних змагань різних рівнів і залучення до занять фізичною культурою та спортом різних верств населення, у тому числі осіб з особливими потребами.

Очікувані результати:

- ✓ запровадження доступних, якісних та різноманітних форм оздоровчих, рекреаційних, реабілітаційних та спортивних послуг для різних груп населення (відкриття 2 спортивних адаптивних майданчиків, запровадження 3 адаптивних видів спорту);
- ✓ приведення стану спортивних об'єктів громади у відповідність із сучасними стандартами, що дасть змогу забезпечити на спортивних спорудах оптимальний обсяг рухової активності громадян; створення цивілізованих умов для соціальної адаптації та фізкультурно-спортивної реабілітації осіб з обмеженими фізичними можливостями, у тому числі шляхом забезпечення безбар'єрного доступу (проведення капітальних ремонтів на 3 об'єктах спортивної інфраструктури).
- ✓ підвищення рівня охоплення громадян, насамперед дітей та молоді, всіма видами фізкультурно-оздоровчої та спортивно-масової роботи на 2,5 %.

Молодь громади

Молодь є важливою складовою сучасного суспільства, носієм інтелектуального потенціалу, визначальним фактором соціально-економічного прогресу. Від здатності молоді бути активною творчою силою значною мірою залежить процес державотворення.

У громаді проживає 7870 осіб віком від 14 до 35 років (включно).

Основні завдання:

1. забезпечити молодіжну участь в усіх сферах життя територіальної громади, активізувати залучення молоді до процесів ухвалення рішень;
2. формувати громадянську позицію, зміцнювати національно-патріотичну свідомість юнацтва та молоді;
3. формувати відповідальне ставлення молоді до навчання та працевлаштування як способу самореалізації;
4. сприяти соціальному захисту, збереженню здоров'я молоді; здійснювати підтримку молодих сімей;
5. виховувати екологічну культуру серед дітей, юнацтва та молоді;
6. підтримувати творчу молодь, забезпечувати змістовне дозвілля молоді за місцем проживання.

Очікувані результати:

- Відсоток молоді громади, залученої до співпраці з міською радою – 1,02;
- Кількість молодіжних працівників у громаді – 1 ос.;
- Відсоток молоді, охопленої роботою молодіжного працівника -10 %;
- Відсоток залучення молоді громади до організації та проведення урочистих і святкових заходів до визначних та пам'ятних дат України, а також заходів, спрямованих на утвердження української національної та громадянської ідентичності – 10,17 %;
- Рівень виконання молодіжних заходів у громаді у плановому періоді відповідно до запланованих показників 100 %;

- Відсоток участі жінок у запланованих молодіжних заходах -56 %;
- Відсоток участі чоловіків у запланованих молодіжних заходах – 44 %

Житлово – комунальне господарство

Основною метою у сфері житлово-комунального господарства та інфраструктури є забезпечення населення якісними та безперебійними послугами, що підтримують комфортні та безпечні умови проживання мешканців громади. Це включає надання послуг з водопостачання, водовідведення, теплопостачання, утримання будинків та прибудинкових територій, проведення капітальних та поточних ремонтів доріг комунальної власності, утримання та обслуговування вуличного освітлення громади, ліквідації карантинних рослин, вивезення побутових відходів тощо.

Пріоритетними напрямками розвитку житлово-комунального господарства є:

- забезпечення якісними послугами: надання безперебійного та якісного водопостачання, водовідведення, вивезення побутових відходів;
- підтримка та модернізація інфраструктури: підтримання у належному стані житлового фонду, інженерних мереж (водогони, каналізація, теплові мережі), доріг, тротуарів, дитячих майданчиків та інших об'єктів, що входять до комунальної інфраструктури. Це також включає впровадження нових технологій для підвищення ефективності та енергозбереження;
- створення безпечного та комфортного середовища: своєчасний ремонт та ліквідація аварійних ситуацій на інженерних мережах, організація освітлення вулиць громади, а також утримання в належному стані прибудинкових територій;
- екологічна безпека: ліквідація карантинних рослин, вивезення побутових відходів.

Очікувані результати:

- ✓ зниження кількості аварій: зменшення кількості скарг споживачів, скорочення термінів усунення аварій до 8-10 годин, за рахунок наявності ремонтного фонду;
- ✓ економія ресурсів: забезпечення мережі вуличного освітлення необхідним енергоощадним обладнанням та матеріалами;
- ✓ покращення зовнішнього вигляду населених пунктів: системне прибирання, озеленення, ремонт доріг, нанесення дорожньої розмітки сприяє створенню естетично привабливого та комфортного міського середовища. З метою мінімізації шкідливого впливу на довкілля небезпечних відходів та підтримки санітарного стану міста передбачається придбання сміттєвих баків, що дозволить здійснити заміну близько 84% зношених сміттєвих баків, підрізка (кронування) 35-40 аварійних та фаутих дерев. Здійснення заходів з запобігання поширенню і ліквідації карантинних рослин, що дозволить зменшити площу засміченої карантинними рослинами на 67%. З метою покращення санітарно-епізоотичної ситуації з безпритульними тваринами планується вакцинація та стерилізація близько 70-ти безпритульних собак щороку;;
- ✓ підвищення рівня задоволеності населення: поліпшення якості життя мешканців, що підвищує їх довіру до місцевої влади та комунальних служб, зниження кількості заяв і скарг від мешканців громади;
- ✓ фінансова стабільність комунальних підприємств: оптимізація витрат, підвищення ефективності збирання платежів та прозоре використання коштів забезпечує фінансову стабільність та можливість розвитку для комунальних підприємств.

Надання адміністративних послуг

Відділ «Центр надання адміністративних послуг Роздільнянської міської ради» є структурним підрозділом Роздільнянської міської ради, діяльність якого спрямована на забезпечення доступного, якісного, зручного та своєчасного надання адміністративних послуг мешканцям Роздільнянської міської територіальної громади.

Основними завданнями Відділу є створення комфортних умов перебування та обслуговування відвідувачів, забезпечення рівних умов для різних груп населення, комплексний підхід до роботи у фронт-офісі, розвиток додаткових сервісів, підвищення рівня задоволеності суб'єктів звернення та розвиток різних каналів комунікації з

У 2027–2029 роках основними напрямками діяльності Відділу «Центр надання адміністративних послуг Роздільнянської міської ради» залишатимуться забезпечення стабільного функціонування ЦНАП, підвищення якості та доступності адміністративних послуг, розвиток безбар'єрного середовища, удосконалення процесів обслуговування громадян та впровадження сучасних форм надання послуг.

Особлива увага приділятиметься подальшому розвитку виїзного обслуговування населення, у тому числі із застосуванням «Мобільного кейсу», для забезпечення доступу до адміністративних послуг маломобільних груп населення, осіб з інвалідністю, громадян похилого віку та інших мешканців громади, які не мають можливості самостійно відвідати ЦНАП.

У прогностичному періоді передбачається подальший розвиток цифрових та електронних сервісів, удосконалення каналів комунікації з населенням, підвищення рівня інформування громадян про адміністративні послуги та можливості їх отримання.

У 2027–2029 роках планується подальше розширення переліку адміністративних послуг, що надаються мешканцям громади, зокрема опрацьовується питання щодо встановлення та організації роботи на базі ЦНАП сервісного центру МВС (МРЕО). Реалізація зазначеного заходу сприятиме підвищенню доступності послуг для населення, скороченню витрат часу громадян на їх отримання та створенню більш зручних умов обслуговування мешканців Роздільнянської міської територіальної громади.

При формуванні прогностичних показників видатків на 2027–2029 роки враховано необхідність раціонального та ефективного використання бюджетних коштів, забезпечення першочергових потреб Відділу, належного утримання матеріально-технічної бази та недопущення виникнення кредиторської заборгованості.

Реалізація зазначених заходів у 2027–2029 роках сприятиме забезпеченню стабільної роботи Відділу «Центр надання адміністративних послуг Роздільнянської міської ради», підвищенню якості та доступності адміністративних послуг, розвитку безбар'єрного середовища, розширенню можливостей виїзного обслуговування населення, впровадженню сучасних цифрових сервісів та підвищенню рівня задоволеності громадян отриманими послугами.

VI. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами

Прогноз включає показники міжбюджетних трансфертів бюджету Роздільнянської міської територіальної громади з державним бюджетом та місцевими бюджетами інших рівнів.

Обсяги міжбюджетних трансфертів з державного бюджету для бюджету Роздільнянської міської територіальної громади на 2027-2029 роки (базова дотація) передбачаються на підставі постанови Кабінету Міністрів України від 17.06.2026 № 793 „Про схвалення Бюджетної декларації на 2027-2029 роки”, які відображені у додатку 10 до Прогнозу.

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

Найбільшу питому вагу у обсязі міжбюджетних трансфертів займає освітня субвенція з державного бюджету.

Темпи зростання обсягів базової дотації з державного бюджету становлять на 2027 рік до плану 2026 року скоротиться на 1,7%, зросте на 2028 рік до прогнозу 2027 року – на 120,0% та на 2029 рік до прогнозу 2028 року – на 115,0%.

З бюджету Степанівської сільської територіальної громади передбачається надання

іншої субвенції до бюджету Роздільнянської територіальної громади на співфінансування оплати комунальних послуг Роздільнянської БПЛ, утримання трудового архіву пропорційно утримання фондів, на утримання Роздільнянської ДМШ, ЦТДУМ та ДЮСШ за відвідування закладів дітьми Степанівської громади, а також утримання 6 соціальних працівників КУ «Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг)», які обслуговують населення даної громади на 2027 рік - 4 304 054,00 грн, на 2028 рік - 5 046 711,00 грн, на 2029 рік - 5 660 813,00 грн.

З бюджету Лиманської селищної територіальної громади передбачається надання іншої субвенції до бюджету Роздільнянської територіальної громади на співфінансування оплати комунальних послуг Роздільнянської БПЛ, а також утримання трудового архіву пропорційно утримання фондів на 2027 рік - 2 171 342,00 грн, на 2028 рік - 2 174 035,00 грн., на 2029 рік - 2 182 997,00 грн.

З бюджету Дачанської сільської територіальної громади передбачається надання іншої субвенції до бюджету Роздільнянської територіальної громади на співфінансування утримання трудового архіву пропорційно утримання фондів на 2027 рік - 113 007,00 грн, на 2028 рік - 116 506,00 грн., на 2029 рік - 128 157,00 грн.

З бюджету Новоборисівської сільської територіальної громади передбачається надання іншої субвенції до бюджету Роздільнянської територіальної громади на співфінансування оплати праці ДМШ за відвідування закладу дітьми Новоборисівської громади на 2027 рік - 244 497,00 грн, на 2028 рік - 268 938,00 грн, на 2029 рік - 295 842,00 грн.

Також, в Прогнозі передбачена передача міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам (додаток 11 до Прогнозу) на 2027- 2029 роки на 2027 рік - 3 771 335,00 грн, на 2028 - 3 950 696,00 грн та на 2029 рік - 3 979 929,00 грн, а саме:

- до обласного бюджету на психічно хворих мешканців громади, на дітей, які мають розвиток, що не відповідає віку, на підтримку ЗСУ ;
- до районного бюджету на проведення зборів і змагань районного рівня;
- до Лиманської селищної ради на оплату освітніх послуг для реалізації прав дітей з особливими освітніми потребами, які надає Лиманський ІРЦ.

VII. Інші положення та показники прогнозу бюджету

Законом України від 16.01.2025 № 4225-ІХ „Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо актуалізації та удосконалення деяких положень”, внесено зміни до Бюджетного кодексу України 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 територіальної громади, єдиний проєктний портфель тощо.

Відповідно до статті 75.2 Бюджетного кодексу України обсяг публічних інвестицій на підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проєктів та програм публічних інвестицій на середньостроковий період визначається прогнозом бюджету міської територіальної громади.

Граничний сукупний обсяг публічних інвестицій на середньостроковий період на 2027 рік - 6 000 000,00 гривень, на 2028 рік - 13 000 000,00 гривень, 2029 рік - 12 480 000,00 грн.

Середньостроковий план пріоритетних публічних інвестицій Роздільнянської міської територіальної громади схвалено Інвестиційною радою Роздільнянської міської ради: З метою досягнення стратегічних цілей розвитку територіальної громади та забезпечення реалізації завдань спрямованих на відновлення інфраструктури, стимулювання соціально-економічного розвитку і покращення якості життя громадян протягом 2027-2029 років середньостроковим планом пропонується визначити 6 ключових секторів (галузей) для публічного інвестування.

1. Освіта і наука (головний розпорядник коштів Відділ освіти Роздільнянської міської ради), напрями направлені на модернізацію закладів освіти, покращення їх інфраструктури, забезпечення якості, безпеки та доступності освіти.

2. Соціальна сфера (головний розпорядник коштів Відділ соціальної політики Роздільнянської міської ради), напрями направлені на покращення умов надання соціальних послуг, розвиток мережі ветеранських просторів.

3. Житло (головні розпорядники коштів: Відділ соціальної політики Роздільнянської міської ради, Служба у справах дітей Роздільнянської міської ради), напрями направлені на придбання житла для ВПО та дітей –сиріт, діти сироти та діти позбавлені батьківського піклування та осіб з їх числа;

4. Муніципальна інфраструктура та послуги (головний розпорядник коштів Управління ЖКГ Роздільнянської міської ради), напрями направлені на відновлення, розвиток та модернізація інфраструктури централізованого водопостачання та водовідведення, а також створення безбар'єрних маршрутів у населених пунктах громади;

5. Транспорт та послуги поштового зв'язку (головний розпорядник коштів Управління ЖКГ Роздільнянської міської ради), напрями направлені на розбудову та відновлення інфраструктури комунальних автомобільних доріг та доріг загального користування.

6. Громадська безпека (головний розпорядник коштів Управління ЖКГ Роздільнянської міської ради),напрями направлені на створення безбар'єрних маршрутів.

В Прогнозі бюджету Роздільнянської міської територіальної громади на 2027-2029 роки наявні наступні додатки:

додаток 1 «Загальні показники бюджету»;

додаток 2 «Показники доходів бюджету»;

додаток 3 «Показники фінансування бюджету»;

додаток 6 «Граничні показники видатків бюджету та надання кредитів бюджету головним розпорядникам коштів»;

додаток 7 «Граничні показники видатків бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету»;

додаток 9 «Обсяг публічних інвестицій на підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій з урахуванням середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій регіону (територіальної громади) на 2026–2028 роки»;

додаток 10 «Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів»;

додаток 11 «Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам».

У зв'язку з відсутністю показників не подаються до Прогнозу:

додаток 4 «Показники місцевого боргу»;

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

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

Секретар міської ради



Тетяна АНТОНОВА-ЛЕВЧЕНКО