СХВАЛЕНО
розпорядженням начальника
сільської військової адміністрації
№ 404 від 29.08.2025

Прогноз
бюджету Новоолександрівської сільської територіальної громади на 2026-2028 роки»
(2154600000)
Код бюджету

І. Загальна частина

Прогноз бюджету Новоолександрівської сільської територіальної громади на 2026-2028 роки (далі – Прогноз бюджету) розроблено відповідно до статті 75[1] Бюджетного кодексу України, керуючись підпунктом 1 пункту „а" статті 28 та частини першої статті 52 Закону України „Про місцеве самоврядування в Україні", 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" (змінами та доповненнями), листа Міністерства фінансів України від 09 липня 2025 року № 05120-08-6/19235 „Щодо особливостей середньострокового бюджетного планування та складання розрахунків до прогнозів місцевих бюджетів", програмних документів економічного і соціального розвитку Новоолександрівської сільської територіальної громади, регіональних та місцевих цільових програм.

Запровадження середньострокового бюджетного планування сприятиме забезпеченню фінансової стабільності та зміцненню економічного зростання у середньостроковій перспективі. Процес планування бюджету на середньострокову перспективу є методом удосконалення процесу прийняття бюджетних рішень щодо розв'язання комплексу соціальних, економічних, екологічних завдань Новоолександрівської сільської територіальної громади. Законом України від 16 січня 2025 № 4225-IX „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 проектів, програм публічних інвестицій, введено нові категорійні поняття, такі як середньостроковий план

пріоритетних публічних інвестицій територіальної громади, єдиний проектний портфель тощо. Прогноз бюджету Новоолександрівської сільської територіальної громади на 2026-2028 роки 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 фінансових та інвестиційних програм, досягнення організаційної чіткості і ефективності виконання завдань, поставлених перед територіальною громадою.

Середньострокове бюджетне планування передбачає раціональне залучення коштів та розподіл ресурсів щодо визначених пріоритетів Новоолександрівської сільської територіальної громади. Метою Прогнозу є забезпечення послідовності та передбачуваності бюджетної політики, створення дієвого механізму управління бюджетним процесом на рівні громади та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі, забезпечення прозорості та послідовності бюджетної політики, визначення фінансового ресурсу бюджету Новоолександрівської сільської територіальної громади на середньострокову перспективу. Прогноз є стратегічним документом планування показників бюджету Новоолександрівської сільської територіальної громади на середньостроковий період і основою для складання проєкту бюджету Новоолександрівської сільської територіальної громади на 2026 рік та наступні бюджетні періоди.

Основними цілями бюджетної політики Новоолександрівської сільської територіальної громади є:

забезпечення надходжень до бюджету Новоолександрівської сільської територіальної громади з урахуванням позитивної динаміки у порівнянні з попередніми роками;

вжиття заходів залучення додаткових надходжень до бюджету Новоолександрівської сільської територіальної громади, зокрема шляхом врахування основних положень бюджетно-податкової політики, дотримання фінансової дисципліни, підвищення рівня прозорості та раціональності бюджетного процесу;

концентрація ресурсів бюджету на виконанні пріоритетних цілей та завдань, спрямованих на соціально-економічний розвиток Новоолександрівської сільської територіальної громади.

Основними завданнями Прогнозу бюджету Новоолександрівської сільської територіальної громади є:

планування реальних надходжень бюджету Новоолександрівської сільської територіальної громади на основі макроекономічних показників економічного і соціального розвитку територіальної громади з урахування норм бюджетного та податкового законодавства і фактичного рівня відповідних надходжень;

вжиття заходів до залучення додаткових надходжень до бюджету Новоолександрівської сільської територіальної громади, зокрема, шляхом забезпечення ефективного управління об'єктами комунальної власності та земельними ресурсами;

забезпечення макроекономічної стабільності, стійкості та збалансованості бюджетної системи;

підвищення прозорості та ефективності управління бюджетними коштами шляхом використання елементів програмно-цільового методу планування і виконання місцевих бюджетів;

посилення бюджетної дисципліни та контролю за витратами бюджету;

забезпечення у повному обсязі проведення видатків на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, інших соціальних виплат, а також, розрахунків за енергоносії та комунальні послуги;

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

забезпечення фінансування проектів (програм), що мають термін реалізації більше одного року.

Прогноз зорієнтований на досягнення наступних результатів:

забезпечення балансу між надходженнями та видатками до бюджету Новоолександрівської сільської територіальної громади на кожний рік Прогнозу;

формування головними розпорядниками бюджетних коштів плану своєї діяльності на середньостроковий період, визначення обсягів необхідних коштів для досягнення поставлених цілей у середньостроковій перспективі;

досягнення максимальної ефективності використання бюджетних коштів в процесі виконання бюджетних програм (з врахуванням змін у бюджетному законодавстві).

зміцнення фінансової спроможності, підвищення прозорості та ефективності управляння бюджетними коштами;

підвищення прозорості і підзвітності у бюджетному процесі та забезпечення механізму систематичного перегляду бюджетних зобов'язань і пріоритетів витрачання бюджетних коштів;

забезпечення у повному обсязі проведення видатків на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, розрахунків за енергоносії та комунальні послуги;

сприяння розвитку інноваційного потенціалу та інвестиційної привабливості.

Можливі ризики невиконання прогнозних показників бюджету Новоолександрівської сільської територіальної громади на середньострокову перспективу можуть відбутись у разі змін в макроекономічному середовищі, спричинених продовженням країною агресором бойових дій та ракетних атак на енергосистему та цілеспрямованим руйнуванням об'єктів критичної інфраструктури, промисловості, що призводить до ускладнення логістики, суттєвого дисбалансу на ринку праці, негативно впливає на зовнішню торгівлю та поширення неплатоспроможності реального сектору економіки.

Безпосередній вплив на формування та виконання прогнозних показників бюджету Новоолександрівської сільської територіальної громади на середньострокову перспективу мають ризики, пов'язані зі змінами бюджетного та податкового законодавства, з погіршенням внутрішніх та зовнішніх умов функціонування економіки та ризики бюджетної системи.

ІІ. Основні прогнозні показники економічного та соціального розвитку

Новоолександрівська сільська територіальна громада має в своєму складі 9 населених пунктів - село Новоолександрівка, село Гаврилівка, село

Михайлівка, село Золота Балка, село Біляївка, село Українка, село Петропавлівка, село Червоне, село Майське. Громада налічує
6 старостинських округів.

Новоолександрівську сільську військову адміністрацію утворено відповідно до Указу Президента України від 27 жовтня 2022 року №738/2022.

Площа громади – 407,9кв. кілометри.

На території Новоолександрівської громади проживає 1029 осіб, з них 469 похилого віку та 72 особи з інвалідністю. Зареєстровано 117 осіб ВПО. (24 лютого 2022 року населення становило 6060 осіб).

В 2025 році громада перебуває в зоні проведення активних та можливих бойових дій, що вплинуло на соціально-економічне та культурне життя громади.

Незважаючи на це, економіка громади поступово адаптується до умов воєнного часу.

Стратегічно важливим для розвитку економіки, наповнення місцевого бюджету, забезпечення зайнятості населення є збереження існуючого підприємницького клімату та системи надання адміністративних послуг суб'єктам господарювання, збереження механізмів управління комунальним нерухомим майном громади та формування комплексу інвестиційних майданчиків та пропозицій сіл на території Новоолександрівської сільської громади.

Подальший економічний і соціальний розвиток Новоолександрівської сільської територіальної громади на 2026-2028 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 громаді. Також це сприятиме поверненню жителів громади, що стане вагомим фактором економічного відновлення у середньостроковій перспективі.

Комплексний підхід до відновлення громади включає покращення умов життя у населених пунктах громади, підтримку розвитку місцевої інфраструктури, а також забезпечення довготривалого сталого розвитку.

ІІІ. Загальні показники бюджету

Прогноз бюджету на 2026-2028 роки включає прогнозні показники бюджету громади за основними видами доходів, фінансування, видатків і кредитування, а також прогнозні показники за бюджетними програмами, які забезпечують протягом декількох років виконання інвестиційних проєктів.

Зазначені показники є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності, місцевих програм та формування показників проєкту бюджету Новоолександрівської сільської територіальної громади на 2026 рік та наступні бюджетні періоди.

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

Показники розміру соціальних стандартів враховано, відповідно до визначених у листі Міністерства фінансів України № 05120-08-6/19235 від 09.07.2025 року «Щодо особливостей середньострокового бюджетного планування та складання розрахунків до прогнозів місцевих бюджетів», а саме: розмір мінімальної заробітної плати з 1 січня 2026 року – 8688 гривень (темп приросту – 8,6 відсотка), з 1 січня 2027 року –м9374 гривень (темп приросту – 7,9 відсотка), з 1 січня 2028 року – 10059 гривень (темп приросту 7,3 відсотка); розмір посадового окладу працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня 2026 року – 3470 гривень (темп приросту 8,6 відсотка), з 1 січня 2027 року – 3744 гривень (темп приросту – 7,9 відсотка), з 1 січня 2028 року - 4018 гривень (темп приросту - 7,3 відсотка).

Обсяг ресурсу бюджету Новоолександрівської сільської територіальної громади на 2026-2028 роки прогнозується в обсягах 61 728 800 гривень, 68 989 700 гривень та 82 365 400 гривень відповідно. У співставних умовах середньорічний темп росту надходжень та витрат складає 15,57 %.

IV. Показники доходів бюджету

Прогнозні показники доходів бюджету сформовані на основі існуючої податкової бази та реалізації пріоритетних завдань із розширення її потенціалу на основі норм чинного Бюджетного та Податкового кодексів України, інших законодавчих, нормативних актів. В структурі доходів податкові та неподаткові надходження – становлять майже 19.7 %; міжбюджетні трансферти – 80,3 %.

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

подальшого зростання середньомісячної заробітної плати найманих працівників шляхом збільшення продуктивності праці, легалізації виплати заробітної плати.

При прогнозуванні обсягу доходів бюджету Новоолександрівської сільської територіальної громади на 2026-2028 роки враховано: фактичне виконання дохідної частини бюджету громади за результатами звітного періоду 2024 року; фактичне виконання дохідної частини бюджету сільської територіальної громади станом на 01.07.2025 року; очікуване виконання дохідної частини бюджету Новоолександрівської сільської територіальної громади за 2025 рік; макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2026 - 2028 роки, визначені Бюджетною декларацією на 2026-2028 роки, що затверджена постановою Кабінету Міністрів України від 27.05.2025 року № 774; підвищення розміру прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки; застосування чинних ставок загальнодержавних податків; відновлення зарахування до державного бюджету податку на доходи фізичних осіб у розмірі 4 відсотки, що тимчасово спрямовувався до загального фонду бюджетів сільських, селищних, міських територіальних громад (60%), застосування ставок місцевих податків.

Темпи росту податку на доходи фізичних осіб прогнозуються у 2026 році на рівні 9,61%, у 2027 році – на 19,7% та у 2028 році – на 28,7%.

Єдиний податок – це другий за обсягами надходжень бюджетоутворюючий податок. Прогнозний обсяг єдиного податку на 2026-2028 роки розраховано з урахуванням положень Податкового кодексу України, фактичних надходжень, кількості платників, за ставками, встановленими розпорядженням начальника сільської військової адміністрації Новоолександрівської СТГ від 7 липня 2025 року № 287. Темпи росту єдиного податку прогнозуються у 2026 році на рівні 19,5 %, у 2027 році – на 34,2 % та у 2028 році – на 48,8 %.

Розрахунок прогнозної суми податку на майно на 2026-2028 роки проведено за підсумками фактичних надходжень за попередні роки, за ставками, встановленими розпорядженням начальника сільськоої військової адміністрації Новоолександрівської СТГ від 7 липня 2025 року № 453 «Про встановлення місцевих податків і зборів на території Новоолександрівської сільської територіальної громади на 2026 рік», погашення податкового боргу, а також застосування індексації нормативної грошової оцінки земель населених пунктів та інших земель несільськогосподарського призначення відповідно до вимог Податкового кодексу України.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, та туристичний збір на 2026-2028 роки прогнозуються з урахуванням фактичних надходжень за попередні роки, за ставками, встановленими розпорядженням

начальника сільської військової адміністрації Новоолександрівської СТГ від 7 липня 2025 року № 453 «Про встановлення місцевих податків і зборів на території Новоолександрівської сільської територіальної громади на 2026 рік». Темпи росту податку на майно не прогнозуються.

Прогнозні надходження акцизного податку на 2026-2028 роки розраховані виходячи з фактичних надходжень, розширення бази оподаткування, в частині акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (пива, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну) та з урахуванням вимог діючого законодавства щодо спрямування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до бюджетів територіальних громад.

Темпи росту акцизного податку прогнозуються у 2026 році на рівні 76,18 %, у 2027 році – на 111,42 %, у 2028 році – на 164,27 %.

Впровадження послідовної та передбачуваної податкової політики на території громади в середньостроковому періоді дозволить забезпечити:

- середньорічний приріст доходів бюджету на 18,3%;
- зростання бюджетоутворюючих податків, а саме податку на доходи фізичних осіб – на 13,4 %, місцевих податків та зборів – на 18,9 %;
- зменшення податкового боргу.

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

Показники фінансування, місцевого боргу, гарантованого сільською територіальною громадою боргу та надання місцевих гарантій на 2026-2028 роки наводяться у разі наявності у додатках 3, 4 до Прогнозу.

Для здійснення капітальних видатків, спрямованих на зміцнення матеріально-технічної бази установ та закладів соціально-культурної сфери, розбудови об’єктів інфраструктури громади, житлово-комунального господарства тощо на 2026 – 2028 роки не планується спрямувати кошти спеціального фонду за рахунок надходжень до бюджету розвитку.

Витрати бюджету на 2026 – 2028 роки з погашення та обслуговування місцевого боргу не заплановано так як місцевий борг відсутній.

Публічні інвестиції

Законом України від 16.01.2025 № 4225-IX „Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо актуалізації та удосконалення деяких положень", внесено зміни до Бюджетного кодексу України у частині здійснення публічних інвестицій, публічних інвестиційних проектів, програм публічних інвестицій, введено нові категорійні поняття такі як середньостроковий план пріоритетних публічних інвестицій територіальної громади, єдиний проектний портфель тощо. Відповідно до статті 75.2 Бюджетного кодексу України обсяг публічних інвестицій на підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій на середньостроковий період визначається прогнозом бюджету сільської територіальної громади. Напрями видатків на підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій з урахуванням середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій територіальної громади визначені Програмою комплексного відновлення Новоолександрівської сільської територіальної громади та Програмою соціально-економічного і культурного розвитку Новоолександрівської сільської територіальної громади. 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 реалізацію яких залучаються кредити (позики), згідно з додатком 9 до цього прогнозу не передбачено;

На 2026-2028 роки прогнозується спрямування коштів для забезпечення видатків за галузями : Освіта і наука, громадська безпека, муніципальна інфраструктура та послуги, транспорт, фінансування яких буде проводитися за рахунок коштів спеціального фонду бюджету розвитку. Середньостроковий план пріоритетних публічних інвестицій Новоолександрівської сільської територіальної громади, схвалений Інвестиційною радою Новоолександрівської сільської ради 29 серпня 2025 року та визначає „Основні напрями публічного інвестування" :

1.Галузь (сектор) для публічного інвестування – Освіта і наука.(Шкільна освіта)

Спрямування на модернізацію закладів освіти, покращення їх інфраструктури, забезпечення якості, безпеки та доступності освіти. Головний розпорядник коштів бюджету Новоолександрівської сільської територіальної громади – Відділ освіти, культури, молоді та спорту Новоолександрівської сільської ради. Граничний сукупний обсяг публічних інвестицій на

середньостроковий період на 2026 рік – 1 000 000,00 гривень, на 2027 рік – 500 000,00 гривень, 2028 рік – 600 000,00 гривень.

2.Галузь (сектор) для публічного інвестування – Громадська безпека (цивільний захист).

Спрямування на оперативне інформування населення про загрози надзвичайних ситуацій (природних, техногенних чи воєнних), захист людей від небезпечних факторів, що виникають внаслідок надзвичайних ситуацій (НС) у мирний час (наприклад, аварій, катастроф, стихійних лих) та від дії засобів ураження (зброї) в особливий період (у воєнний час). Головний розпорядник коштів бюджету Новоолександрівської сільської територіальної громади – Новоолександрівська сільська рада. Граничний сукупний обсяг публічних інвестицій на середньостроковий період на 2026 рік – 800 000,00 гривень, на 2027 рік – 200 000,00 гривень, на 2028 рік – 200 000,00 гривень.

3.Галузь (сектор) для публічного інвестування – Муніципальна інфраструктура та послуги (Водопостачання та водовідведення).

Спрямування на забезпечення населення якісною питною водою, зменшення витрат на електроенергію, забезпечення стабільності та безперебійності живлення, підвищення енергетичної незалежності, а також зменшення викидів CO_2 та внесок в екологічну стійкість. Головний розпорядник коштів бюджету Новоолександрівської сільської територіальної громади – Новоолександрівська сільська рада. Граничний сукупний обсяг публічних інвестицій на середньостроковий період на 2026 рік – 100 000,00гривень, на 2027 рік – 1 000 000,00 гривень, на 2028 рік – 1 500 000,00 гривень.

4.Галузь (сектор) для публічного інвестування – Транспорт (Автомобільний транспорт та дорожнє господарство) Головний розпорядник коштів бюджету Новоолександрівської сільської територіальної громади – Новоолександрівська сільська рада. Граничний сукупний обсяг публічних інвестицій на середньостроковий період на 2026 рік – 100 000,00 гривень, на 2027 рік – 300 000,00 гривень**,** 2028 рік – 200 000,00 гривень,

Обсяг публічних інвестицій на підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій з урахуванням середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій Новоолександрівської сільської територіальної громади на 2026–2028 роки, наведені у додатку 9 до „Прогнозу бюджету Новоолександрівської сільської територіальної громади на 2026-2028 роки”.

VI. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету

Перехід до середньострокового прогнозування є складовою частиною програмно-цільового методу, який використовується у бюджетному процесі, та передбачає узгодження стратегічних планів, проектів, програм з реальними можливостями бюджету громади. В основу формування обсягів видатків Прогнозу покладено вимоги положень Бюджетного кодексу України, інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин, основних макроекономічних показників економічного і соціального розвитку України, визначених Бюджетною декларацією на 2026–2028 роки, схваленою постановою Кабінету Міністрів України від 27 червня 2025 № 774. 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 2026 - 2028 роки, в першочерговому порядку врахована потреба в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, на проведення розрахунків за комунальні послуги 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. Особлива увага приділятиметься на витрати у сферах, які мають істотний вплив на видатки бюджету громади та визначені Планом України як пріоритетні, серед яких соціальний захист, освіта, транспорт. На 2026- 2028 роки до базових обсягів станом на 01.07.2025 року враховано показник індексу цін виробників промислової продукції, який наведений в Основних прогнозних макропоказниках економічного і соціального розвитку України, визначених Бюджетною декларацією на 2026–2028 роки, схваленою постановою Кабінету Міністрів України від 27 червня 2025 № 774.

При формуванні видаткової частини прогнозу бюджету враховано вимоги статті 77 Бюджетного кодексу України щодо забезпечення потреби в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до

встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, на проведення розрахунків за електричну енергію, водопостачання, водовідведення, послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами.

Враховані також обсяги видатків, необхідні для забезпечення стабільної роботи установ та закладів соціально – культурної сфери, надання соціальних гарантій для малозахищених категорій громадян, підтримки в належному стані об’єктів житлово – комунального господарства, інших об’єктів інфраструктури громади, впровадження заходів з енергозбереження (енергоефективності), виконання в межах фінансових можливостей місцевих цільових (комплексних) програм. Будуть здійснені цілий комплекс заходів на виконання місцевих цільових програм.

Загальний обсяг видатків Прогнозу бюджету Новоолександрівської сільської територіальної громади на середньостроковий період (з урахуванням обсягів субвенцій з державного бюджету) складає: за загальним фондом: на 2026 рік план – 61 728 600 гривень (з урахуванням освітньої субвенції з державного бюджету у сумі 31 972 600 гривень); на 2027 рік план – 68 989 700 гривень (з урахуванням освітньої субвенції з державного бюджету у сумі 34 497 300 гривень); на 2028 рік план – 82 364 600 гривень (з урахуванням освітньої субвенції з державного бюджету у сумі 37 021 900 гривень);

Резервний фонд на середньостроковий період пропонується встановити в розмірі: у 2026 році – 413 467 гривень; у 2027 році – 794 850 гривень; у 2028 році – 1 670 890 гривень.

Органи місцевого самоврядування

Надані законодавством повноваження у сфері **державного управління** у Новоолександрівській громаді, створення комфортних умов для проживання в громаді реалізовуються через чотири головні розпорядників коштів (Новоолександрівською сільською військовою адміністрацією, Новоолександрівською сільською радою, Відділом освіти, культури молоді і спорту та Фінансовим відділом сільської ради), із загальною чисельністю 171,41 штатних одиниць станом на 01.07.2025 року.

Метою діяльності є Забезпечення виконання наданих повноважень, побудова сучасної системи управління з питань розвитку громади, підвищення ступеня інтегрованості громади у світовий інформаційний простір. Реалізація єдиної державної політики в частині здійснення наданих законодавством повноважень у сфері освіти, культури, охорони здоров’я , молоді та спорту та інтеграція гендерного підходу до організації роботи відділу із гуманітарних питань.

Пріоритетним напрямком у сфері державного управління є надання виконавчими органами Новоолександрівської сільської ради високоякісних і доступних адміністративних, соціальних та інших послуг населенню, налагодження ефективного діалогу та партнерських відносин виконавчих органів з організаціями громадянського суспільства, забезпечення участі громадськості у реалізації регіональної політики та розв'язанні питань місцевого значення.

Пріоритетним завданням виконавчих органів Новоолександрівської сільської ради та військової адміністрації 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;

розвиток та розширення міжнародного співробітництва на рівні громади;

підвищення іміджу Новоолександрівської сільської ради.

У 2026 - 2028 роках передбачається здійснити такі заходи:

організація та забезпечення ефективної роботи органів місцевого самоврядування та військової адміністрації;

забезпечення принципу прозорості у діяльності сільської ради;

забезпечення повноцінного виконання повноважень ради та її постійних та тимчасових органів згідно чинного законодавства;

підвищення професійного рівня посадових осіб органів місцевого самоврядування та прирівняних до них структур.

Основними результатами, які планується досягти:

забезпечення якісного та повноцінного виконання функцій і повноважень виконавчих органів ради згідно з чинним законодавством;

створення прозорої системи прийняття управлінських рішень органу місцевого самоврядування та військової адміністрації;

підвищення рівня довіри до органів управління територіальною громадою.

Освіта

У результаті проведеної оптимізації закладів освіти громади, сьогодні на території громади:

Мережа закладів загальної середньої освіти громади складає 6 закладів загальної середньої освіти, кількість класів – 49, контингент – 669 здобувачів освіти.

Мережа закладів дошкільної освіти громади складає 3 заклади також 2 ліцеї комплексні, тому мають підрозділи з напрямом дошкільна освіта. Загальна кількість вихованців – 58.

Інклюзивним навчанням охоплено 3 учнів закладів загальної середньої освіти. Всього функціонує 3 інклюзивних класи у 3 закладах.

Освітній процес у закладах загальної середньої освіти, позашкільної освіти у 2024/2025 навчальному році здійснюється у дистанційному режимі.

У закладах дошкільної освіти освітньо-виховний процес здійснюється у дистанційному режимі лише для вихованців старшого дошкільного віку (58 дітей).

У зв'язку з агресією російських військ, наявністю артилерійських обстрілів, ракетних та ударів дронами-fpv станом на 01.07.2025 року всі заклади освіти Новоолександрівської сільської ради мають руйнування різних ступенів. Проведено технічні обстеження будівельних конструкцій та інженерних мереж. Будівлі відповідно до актів обстежень не придатні до функціонування та надання освітніх послуг в оф-лайн форматі. Забезпечено проектно - кошторисну роботу щодо можливостей побудови нових укриттів, реконструкцій та капітальних ремонтів установ освіти.

Цілі державної політики у сфері **освіти** реалізуються головним розпорядником бюджетних коштів – відділом освіти культури молоді та спорту Новоолександрівської сільської ради та у середньостроковій перспективі будуть направлені на такі заходи:

1. Реалізація єдиної державної політики в частині здійснення наданих законодавством повноважень у сфері освіти, культури, охорони здоров'я , молоді та спорту та інтеграція гендерного підходу до організації роботи відділу ВОКМС;
2. Створення сприятливих умов для особистісного розвитку хлопчиків і дівчаток різних вікових груп та різних населених пунктів територіальної громади, формування їх життєвої компетентності. Підвищення якості освітніх послуг, які відповідають принципам гендерної рівності та інклюзивності, забезпечення прав громадян на доступне і безоплатне здобуття дошкільної та повної загальної середньої освіти на всій території громади.;
3. Створення умов для творчого розвитку особистості, підвищення рівня естетичного виховання громадян, доступності освіти у сфері естетичного виховання для дітей та юнацтва різних вікових категорій, забезпечення закладів

загальної середньої освіти сучасним навчальним обладнанням та оновлення матеріально-технічної бази;

4. Створення правових гарантій для вільного провадження культурної діяльності, свободи творчості, доступу до культурних цінностей, культурної спадщини та інформації про них. Підтримка і розвиток місцевих культурних, молодіжних і спортивних ініціатив у межах бюджету Новоолександрівської сільської територіальної громади з урахуванням принципів гендерної рівності, інклюзивності та недискримінації;

5. Створення умов для підвищення рівня фізичної підготовленості юнаків та дівчат дитячо-юнацькими спортивними школами відповідно до принципів результативності, рівного доступу та соціальної справедливості. Проведення фізкультурно-масової роботи серед населення та заходи з регіонального розвитку фізичної культури та спорту, створення умов для розвитку активного дозвілля всіх людей, адаптивного спорту та підвищення якості послуг у сфері фізичної культури.

Показниками досягнення цілей є:

забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти яке відповідає вимогам сьогодення з урахування безпекових ситуацій;

забезпечення стійкого розвитку системи освіти, всебічного розвитку особистості, стабільного функціонування закладів та установ освіти для задоволення освітніх потреб населення;

сприяння підвищенню мотивації учнів до навчання, а вчителів – до професійного розвитку;

участь обдарованих дітей в інтелектуальних, творчих та спортивних заходах, що проводяться за межами громади, обмін досвідом, а також стимулювання учнів, педагогів навчальних закладів до участі в інтелектуальних, творчих та спортивних заходах;

надання освітніх послуг учням з особливими освітніми потребами максимально наближено до місця проживання та з урахуванням їх індивідуальних потреб і можливостей.

Реалізація освітніх послуг буде здійснюватися через існуючу мережу освітніх закладів, яка включає 3 заклади дошкільної освіти, 6 установ загальної середньої освіти.

Культура та Спорт

Цілями державної політики у сфері **культури,** втіленням яких на місцевому рівні займається головний розпорядник бюджетних коштів - відділ освіти культури молоді та спорту, є створення правових гарантій для вільного провадження культурної діяльності, свободи творчості, доступу до культурних

цінностей, культурної спадщини та інформації про них. Підтримка і розвиток місцевих культурних та молодіжних та спортивних ініціатив у межах бюджету Новоолександрівської сільської територіальної громади з урахуванням принципів гендерної рівності, інклюзивності та недискримінації.

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

КПКВ 4060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів», реалізацію якої здійснюватиме селищний будинок культури, який об'єднав селищний, сільські будинки культури та клуби, народні колективи;

Протягом 2026-2028 років планується досягти наступних результатів:

- Створення умов для інклюзивної участі мешканців громади в культурному та спортивному житті, зокрема для молоді, жінок, осіб з інвалідністю та інших вразливих груп.;
- Організація культурних, молодіжних та спортивних ініціатив (проєктів, заходів, програм) у межах бюджету Новоолександрівської сільської територіальної громади.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

Основними цілями реалізації державної політики у сфері **соціального захисту та соціального забезпечення** на 2026-2028 роки є забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, не здатних до самообслуговування у зв`язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю, а також громадян, які перебувають у складних життєвих обставинах, соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, супровід та окремі заходи підтримки ветеранів війни, мобілізованих та демобілізованих осіб, які захищали та захищають незалежність, суверенітет та цілісність України для підвищення ефективності використання бюджетних коштів та їх спрямування соціально вразливим верствам населення.

Прогнозні граничні показники бюджету Новоолександрівської сільської територіальної громади по видатках на фінансування галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» на 2026-2028 роки передбачаються головному розпоряднику коштів бюджету – апарату Новоолександрівської сільської ради,

За рахунок коштів бюджету сільської територіальної громади у середньостроковому періоді планується утримувати 1 заклад соціального захисту (КУ Територіальний центр Новоолександрівської сільської ради).

Крім того, на 2026 – 2028 роки плануються видатки на реалізацію програми соціального захисту та соціальної підтримки окремих категорій населення громади.

Завданнями на 2026-2028 роки є:

забезпечення максимальної адресності та наближеності надання відповідної соціальної підтримки тим, хто її потребує;

прозорість та доступність в отриманні соціальної підтримки;

надання соціальної підтримки з урахуванням уніфікованих критеріїв обрахунку сукупного доходу сім'ї та її фінансово-майнового стану;

забезпечення захисту прав дитини, у тому числі шляхом розвитку сімейних та інших форм виховання дітей, наближених до сімейних, забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа;

удосконалення механізму запобігання та протидії домашньому насильству та насильству за ознакою статі в умовах децентралізації з урахуванням міжнародних стандартів

Житлово-комунальне господарство

Реалізація цілей державної політики, власних повноважень органів місцевого самоврядування в сфері утримання, благоустрою та розвитку житлово-комунального господарства міста, а також у сфері забезпечення ефективного функціонування та розвитку вулично-дорожньої мережі визначена заходами Програми соціального та культурного розвитку Новоолександрівської СТГ на 2025 рік», затвердженого розпорядженням начальника сільської військової адміністрації від 18 грудня 2024 року № 493 та місцевих галузевих програм на відповідний період, затверджених в громаді.

Пріоритетними напрямками розвитку **житлово-комунального господарства** є реалізація державної політики спрямована на створення умов для розвитку рівня благоустрою населених пунктів, забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства задоволення потреб мешканців в усіх видах житлово-комунальних послуг, створення комфортних умов для проживання та надання їм якісних житлово-комунальних послуг, належне утримання об'єктів комунальної власності.

У сфері **дорожнього** господарства у прогнозному періоді передбачається здійснити заходи із поліпшення транспортно-експлуатаційного стану існуючих автомобільних доріг, проведення робіт з реконструкції і ремонту доріг громади, капітального ремонту тротуарів; підвищення безпеки дорожнього руху.

Основними завданнями та напрямами, за якими буде продовжено роботу в галузі житлово-комунального та дорожнього господарства, є:

Забезпечення належного рівня благоустрою території та забезпечення надання якісних комунальних послуг населенню вирішення питань збирання, транспортування, побутових відходів та сміття і на цій основі покращення санітарного стану населених пунктів;

Створення комфортних умов для проживання в громаді придбання спеціалізованої техніки (допоміжної) необхідної для залучення у роботі житлово-комунального господарства та благоустрою (бензопили, бензокосарки, кущорізи, тощо) та інструментів (матеріалів) для їх обслуговування;

придбання паливо-мастильних матеріалів необхідних для реалізації заходів та завдань з благоустрою та житлово-комунального господарства;

залучення до виконання робіт з благоустрою осіб з числа безробітних на договірних засадах;

створення умов для безперешкодного доступу осіб з обмеженими фізичними можливостями до об'єктів благоустрою;

збереження та покращення транспортно-експлуатаційного стану дорожньої мережі Новоолександрівської територіальної громади;

розвиток мережі автомобільних доріг загального користування та вулиць і доріг населених пунктів відповідно до потреби.

VII. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами

Обсяги міжбюджетних трансфертів з державного бюджету для бюджету Новоолександрівської сільської територіальної громади на 2026-2028 роки передбачаються на підставі Бюджетної декларації, прийнятої Постановою Кабінету Міністрів України 27 червня 2025 року №774 (додаток 10).

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 освітньої субвенції з державного бюджету становлять на 2025 рік в сумі – 19 471,6 тис. грн (темп зменшення до 2024 року – у 2 рази), на 2026 рік – 31 972,6 тис. грн (темп росту до 2025 року – 164,2 %), на 2027 рік – 34 497,3 тис. грн (темп росту до 2026року – 107,9 %), на 2028 рік – 37 021,9тис. грн (темп росту до 2027року – 107,32 %).

Для бюджету Новоолександрівської сільської територіальної громади передбачені кошти у вигляді базової дотації заплановані Міністерством фінансів України відповідно до діючого механізму горизонтального вирівнювання податкоспроможності бюджетів місцевого самоврядування, визначеного статтею 99 Бюджетного кодексу України, на 2025 рік в сумі – 13 172,6 тис. грн (темп росту до 2024 року – 410,3%), на 2026 рік – 17 180,00 тис. грн (темп росту до 2025 року – 130,42 %), на 2027 рік – 20 755,2тис. грн

(темп росту до 2026року – 120,81 %), на 2028 рік – 30 450,3тис. грн (темп росту до 2027року – 146,7 %).

VIII. Інші положення та показники прогнозу бюджету

В прогнозі бюджету Новоолександрівської територіальної громади на 2026-2028 роки наявні наступні додатки:

додаток 1 «Загальні показники бюджету»;

додаток 2 «Показники доходів бюджету»;

додаток 3 «Показники фінансування бюджету»;

додаток 4 „Показники місцевого боргу" не подається до Прогнозу, у зв'язку з відсутністю показників;

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

додаток 6 „Граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету головним розпорядникам коштів";

додаток 7 „Граничні показники видатків бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету";

додаток 8 „Граничні показники кредитування бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету" не подається до прогнозу, у зв'язку з відсутністю показників;

додаток 9 „Обсяг публічних інвестицій на підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій з урахуванням середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій Новоолександрівської сільської територіальної громади на 2026–2028роки";

додаток 10 „Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів";

додаток 11 „Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам".

Начальник фінансового відділу Ірина МИХАЇЛ