

СХВАЛЕНО

Виконавчим комітетом

Горішньоплавнівської міської ради

Кременчуцького району Полтавської області

від _____ № _____

ПРОГНОЗ

**бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади
на 2026 - 2028 роки
1654600000**

I. Загальна частина

Прогноз бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади на 2026 - 2028 роки (далі – Прогноз) розроблено на основі положень Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, Бюджетної декларації на 2026 – 2028 роки, схваленої постановою Кабінету Міністрів України від 27 червня 2025 року № 774, листа Міністерства фінансів України від 09.07.2025 №05120-08-6/19235 «Щодо особливостей середньострокового бюджетного планування та складання розрахунків до прогнозів місцевих бюджетів», міських цільових програм та Середньострокового плану публічних інвестицій Горішньоплавнівської міської територіальної громади (схвалений Інвестиційною радою Горішньоплавнівської міської територіальної громади протокол №1 від 15.09.2025).

Негативний вплив воєнних дій на території України та неможливість наразі визначити наслідки російської агресії унеможливають розроблення реалістичних прогнозів економічного і соціального розвитку Горішньоплавнівської міської територіальної громади, як наслідок, бюджетних показників на середньостроковий період.

Прогноз відображає найбільш вірогідний сценарій розвитку економіки з урахуванням поточної економічної ситуації, що склалася у зв'язку з воєнним станом в Україні в цілому та для Горішньоплавнівської міської територіальної громади зокрема.

Мета Прогнозу – створення дієвого механізму управління бюджетним процесом, встановлення зв'язку між стратегічними цілями та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі, забезпечення прозорості, передбачуваності та послідовності бюджетної політики Горішньоплавнівської міської територіальної громади.

Основні завдання Прогнозу:

- забезпечення надходжень до бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади;
- вжиття заходів щодо залучення додаткових надходжень до бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади, зокрема шляхом забезпечення ефективного управління об'єктами комунальної власності та земельними ресурсами;
- планування пріоритетних цілей та завдань;

- використання фінансових ресурсів таким чином, щоб отримати максимальний економічний ефект і вирішити найбільш нагальні та важливі завдання щодо покращення добробуту та якості життя населення;
- забезпечення стабільного функціонування бюджетних установ та виконання заходів, передбачених міськими цільовими програмами;
- планування ефективних заходів з енергозбереження;
- впровадження нової моделі управління публічними інвестиціями з метою створення прозорої, єдиної системи управління інвестиціями на всіх рівнях влади.

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

Можливими ризиками невиконання прогнозних показників є:

- негативний вплив воєнних дій на території України;
- зміни у макроекономічному середовищі;
- ризик нової хвилі дестабілізації у банківському секторі;
- поширення неплатоспроможності реального сектору економіки.

II. Основні прогнозні показники економічного і соціального розвитку Горішньоплавнівської міської територіальної громади

У зв'язку з тим, що Головне управління статистики у Полтавській області з 01.01.2021 припинило надання виконавчому комітету Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області майже всієї статистичної інформації, аналіз всіх сфер життєдіяльності громади (динаміки розвитку промислового комплексу міста, трудового потенціалу, доходів населення тощо) проводився на підставі розрахункових даних.

Демографічна ситуація. Розрахункова чисельність наявного населення територіальної громади станом на 1 липня 2025 року склала 50 538 осіб, що на 754 особи менше ніж на 01.01.2024, у тому числі чисельність наявного населення в розрізі територіальних громад:

- місто Горішні Плавні – 45 800 осіб (розрахунково);
- Дмитрівський старостинський округ – 2 322 особи (за даними старостинського округу);
- Східний старостинський округ – 2 416 осіб (за даними старостинського округу).

Чисельність внутрішньо переміщених осіб станом на 01.07.2025 по територіальній громаді складала 8 915 осіб.

На території Горішньоплавнівської міської територіальної громади упродовж I півріччі 2025 року народилося 123 немовля, померло 438 осіб. Природне скорочення становить 315 осіб.

Промисловість. У I півріччі 2025 року обсяг реалізованої промислової продукції (товарів, послуг) без ПДВ та акцизу по місту склав 19 978,7 млн грн (розрахункові дані), що на 19,6 % більше ніж за I півріччя 2024 року.

Обсяг реалізованої промислової продукції в розрахунку на одного мешканця становить 395,6 тис. грн (розрахункові дані).

Значний обсяг реалізації промислової продукції забезпечується добувною промисловістю, зокрема, ПрАТ «Полтавський ГЗК» (11 805,1 млн грн), ТОВ «Єристівський ГЗК» (7 274,2 млн грн) та ТОВ «Біланівський ГЗК» (0,4 млн грн), питома вага яких у загальному обсязі реалізації промислової продукції міста складає 95,5 %.

Інвестиційна діяльність. Загальний обсяг освоєних капітальних інвестицій за рахунок усіх джерел фінансування у фактичних цінах компанії Ferrexpo за I півріччя 2025 року становить 779,1 млн грн, що на 53 % менше за аналогічний період 2024 року, з них:

- ПрАТ «Полтавський ГЗК» – 691,9 млн грн (за I півр. 2024 – 1 534,8 млн грн);
- ТОВ «Єристівський ГЗК» – 30,6 млн грн (за I півр. 2024 – 44,1 млн грн);
- ТОВ «Біланівський ГЗК» – 56,7 млн грн (за I півр. 2024 – 70,2 млн грн).

Обсяг іноземних інвестицій компанії Ferrexpo за I півріччя 2025 року становить 18,7 млн грн, з них:

- ПрАТ «Полтавський ГЗК» – 16,6 млн дол. США;
- ТОВ «Єристівський ГЗК» – 0,7 млн дол. США;
- ТОВ «Біланівський ГЗК» – 1,4 млн дол. США.

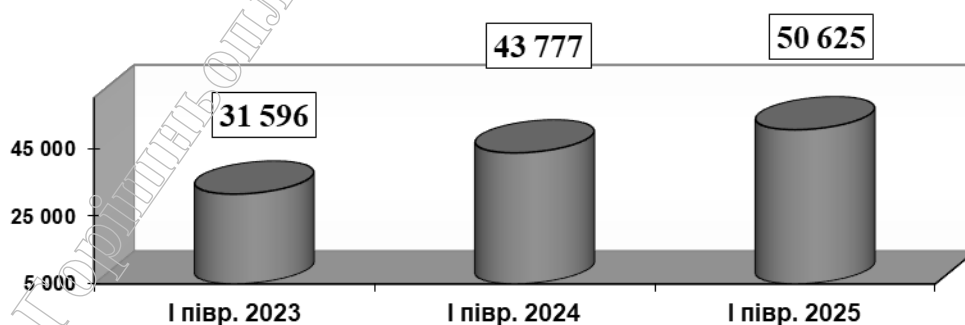
Малий бізнес. Розрахункова кількість офіційно працюючих підприємців у сфері малого бізнесу станом на 01.07.2025 близько 2 656 осіб.

Серед них:

- на спрощеній системі оподаткування (сплачують єдиний податок) – близько 1 845 осіб;
- на загальній системі оподаткування – близько 811 осіб.

Загальна кількість працюючих у малому бізнесі (підприємці та їх наймані працівники) станом на 01.07.2025 склала 4 276 осіб (розрахункове значення).

Надходження від фізичних осіб-підприємців до місцевого бюджету, тис. грн



Розрахунковий розмір надходжень до бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади від діяльності малого бізнесу (фізичних осіб) за I півріччя 2025 року склав 50 625 тис. грн та збільшився в порівнянні з I півріччям 2024 року на 6 848 тис. грн (на 15,6%).

III. Загальні показники бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади

У 2022 році до бюджетного законодавства внесені зміни, зокрема, призупинено дію статті 75¹ Кодексу та пов'язані з нею норми щодо прогнозів місцевих бюджетів (Закон України від 15 березня 2022 року № 2134-IX «Про внесення змін до розділу VI «Прикінцеві та перехідні положення» Бюджетного кодексу України та інших законодавчих актів України»), тому Прогноз бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громад, як документ середньострокового бюджетного планування у 2022-2024 роках не складався.

Інформація щодо загальних показників бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади приведена у додатку 1.

IV. Показники доходів бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади

При прогнозуванні дохідної частини бюджету на 2026-2028 роки враховано:

- державну бюджетну політику щодо місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин;
- 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, за рахунок відповідного зниження нормативу відрахування такого податку до загального фонду державного бюджету;
- спрямування податку на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення військовослужбовців, що сплачується (перераховується) згідно з Податковим кодексом України у розмірі 75 відсотків на відповідній території України (крім території м. Києва) та у розмірі 40 відсотків на території м. Києва:
 - у 2026 році — до спеціального фонду державного бюджету;
 - у 2027—2028 роках — до загального фонду місцевих бюджетів;
- збереження розподілу акцизного податку з пального між державним та місцевими бюджетами, а саме — зарахування 13,44 відсотка такого податку до бюджетів територіальних громад;
- зарахування рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення у розмірі 5 відсотків до місцевих бюджетів за місцем видобутку корисних копалин.
- макроекономічний прогноз, який передбачає обережні оцінки як щодо підсумків поточного року, так і темпів відновлення економіки у наступному році з врахуванням наявного рівня безпекових ризиків;
- періоди дії воєнного стану.

Склад доходів бюджету громади визначають статті 64, 69¹, 97, 101 Бюджетного кодексу України та Бюджетної декларації на 2026 – 2028 роки, схваленої постановою Кабінету Міністрів України від 27 червня 2025 року № 774.

Обсяг доходів бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади на 2026-2028 роки склав: (грн)

Показник	2025 рік (затверджено станом на 01.07.2025)	2026 рік (прогноз)	2027 рік (прогноз)	2028 рік (прогноз)
Загальний фонд	1 042 405 552	1 131 851 361	1 428 371 431	1 464 117 539
Спеціальний фонд	26 149 700	27 873 906	28 455 206	28 525 206
РАЗОМ	1 068 555 252	1 159 725 267	1 456 826 637	1 492 642 745



Водночас, звертаємо увагу, що прогнозні показники дохідної частини бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади на 2026-2028 роки не є остаточними та можуть змінитися.

Загальний фонд

У структурі бюджету громади загальний фонд займає найбільшу питому вагу, близько 98%.



Податкові надходження загального фонду бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади на 2026, 2027 та 2028

роки плануються у сумі **985 756 100** гривень, **1 271 537 400** гривень та **1 297 138 900** гривень відповідно.

Джерелами податкових надходжень є:

1. **Податок та збір на доходи фізичних осіб.** Прогноз надходжень з податку на доходи фізичних осіб (ПДФО) розраховано відповідно:

- ✓ єдиної ставки (18%) оподаткування доходів фізичних осіб ;
- ✓ розміру мінімальної заробітної плати на відповідний рік;
- ✓ розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки на відповідний рік;
- ✓ фактичних надходжень податку та середньої заробітної плати штатних працівників, кількості працюючих, ставки податку, змін в обліку статистичних показників заробітної плати штатних працівників;
- ✓ поступового зростання ділової активності суб'єктів господарювання, виходячи з можливостей в періоди дії воєнного стану.

Відповідно до Бюджетної декларації на 2026 – 2028 роки, схваленої постановою Кабінету Міністрів України від 27 червня 2025 року № 774 та пунктом 1 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України, нормативи відрахувань податку на доходи фізичних осіб до загального фонду бюджетів сільських, селищних, міських територіальних громад у 2026 році встановлені у розмірі 60 %. Враховуючи зазначені норми до бюджету громади планується одержати ПДФО на 2026 рік у сумі **508 547 500** гривень, що більше планових показників 2025 року на **5 775 500** гривень.

У 2027 та 2028 роках відповідно до Бюджетної декларації на 2026 – 2028 роки планується спрямування податку на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення військовослужбовців, що сплачується (перераховується) згідно з Податковим кодексом України у розмірі 75 відсотків на відповідній території України (крім території м. Києва) та у розмірі 40 відсотків на території м. Києва до загального фонду місцевих бюджетів. У зв'язку з чим розрахунок прогнозних сум надходжень на 2027-2028 роки склав **779 828 800** гривень, **795 230 300** гривень відповідно.

2. **Податок на прибуток підприємств.** Розрахунок прогнозу податку на прибуток підприємств на 2026-2028 роки проведено з урахуванням пункту 18 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України, з урахуванням чинних норм податкового законодавства, очікуваного декларування та надходжень у 2025 році й прогнозного фінансового результату підприємств до оподаткування на 2026-2028 роки. Податок на прибуток підприємств заплановано на 2026 рік у сумі **6 800 000** гривень, на 2027 рік у сумі **6 100 000** гривень та 2028 рік у сумі **4 900 000** гривень.

3. **Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів.** Розрахунок прогнозних сум надходжень рентної плати за використання природних ресурсів здійснено відповідно до пункту 4³ статті 64 Бюджетного кодексу України та заплановані на 2026 - 2028 роки по **61 133 600** гривень щорічно.

4. **Внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок).** Починаючи з 2015 року акцизний податок з реалізації суб'єктами

господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів зараховується до місцевих бюджетів відповідно до пункту 16 статті 64 Бюджетного кодексу України та підпункту 215.3.10 пункту 215.3 статті 215 Податкового кодексу України. Ставка податку становить 5%. Прогнозні надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів передбачають зарахування надходжень з алкогольних напоїв та тютюнових виробів до бюджету територіальної громади. Крім того, 13,44% акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального зараховуються до загального фонду бюджетів місцевого самоврядування. Акцизний податок запланований на 2026 рік у сумі **51 000 000** гривень, на 2027 рік у сумі **53 000 000** гривень та на 2028 рік у сумі **55 000 000** гривень.

5. Місцеві податки та збори. Розрахунок прогнозних надходжень місцевих податків і зборів на 2026-2028 роки здійснено за видами податків і зборів відповідно до норм Податкового кодексу України та рішень Горішньоплавнівської міської ради. Прогнозна сума місцевих податків і зборів, що надходитимуть до бюджету становить **358 275 000** гривень у 2026 році, **371 475 000** гривень у 2027 році та **380 875 000** гривень у 2028 році.

Неподаткові надходження загального фонду бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади заплановані на 2026 рік у сумі **18 585 600** гривень, 2027 рік у сумі **19 287 600** гривень та на 2028 рік у сумі **19 394 600** гривень. Джерелами неподаткових надходжень є:

1. Інші надходження (адміністративні штрафи), розраховані на підставі динаміки фактичних надходжень за попередні роки на 2026 рік у сумі **12 225 000** гривень, на 2027 рік у сумі **13 125 000** гривень та на 2028 рік у сумі **13 225 000** гривень.

2. Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності. Адміністративні послуги в Горішньоплавнівській міській територіальній громаді надаються через центр надання адміністративних послуг відповідно до законів України «Про місцеве самоврядування в Україні», «Про адміністративні послуги», «Про Перелік документів дозвільного характеру у сфері господарської діяльності», та заплановані на 2026 рік у сумі **5 360 600** гривень, на 2027 рік у сумі **5 162 600** гривень та на 2028 рік у сумі **5 169 600** гривень, в тому числі:

- *плата за надання адміністративних послуг* запланована на 2026 рік у сумі **3 428 500** гривень, 2027 рік у сумі **3 430 500** гривень та 2028 рік у сумі **3 437 500** гривень;
- *надходження коштів від орендної плати та користування цілісними майновими комплексами та іншим державним майном*, зараховується до бюджету на підставі пункту 29 статті 64 Бюджетного кодексу України та заплановані на 2026 рік у сумі **1 900 000** гривень, 2027 рік у сумі **1 700 000** гривень та 2028 рік у сумі **1 700 000** гривень.
- *державне мито.* Прогнозний показник надходжень до бюджету державного мита на 2026-2028 роки розраховано з урахуванням очікуваних надходжень за 2025 рік та пункту 15 частини 1 статті 64

Бюджетного кодексу України. Заплановано на 2026 - 2028 роки по **32 100** гривень щорічно.

3. **Інших неподаткові надходження** зараховуються до бюджетів місцевого самоврядування відповідно до пункту 44 статті 64 Бюджетного кодексу України і заплановані на 2026-2028 роки по **1 000 000** гривень щорічно. Інші неподаткові надходження плануються одержати від плати за розміщення зовнішньої реклами та інші надходжень загального фонду непередбачених бюджетною класифікацією.

Спеціальний фонд

Спеціальний фонд складає близько 2% бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади і планується на 2026 рік у сумі **27 873 906** гривень, 2027 рік у сумі **28 455 206** гривень та 2028 рік у сумі **28 525 206** гривень.



Доходи спеціального фонду складаються з податкових та неподаткових надходжень. Єдиною складовою **податкових надходжень** є *екологічний податок*. Згідно зі статтею 69¹ Бюджетного кодексу України до надходжень спеціального фонду місцевих бюджетів належить 25% екологічного податку. Справляння екологічного податку унормовано розділом VIII Податкового кодексу України. Цей податок включено до складу загальнодержавних податків і зборів, а згідно з пунктом 14.1.57 Податкового кодексу України екологічний податок визначено як загальнодержавний обов'язковий платіж, що справляється з фактичних обсягів викидів у атмосферне повітря, скидів у водні об'єкти забруднюючих речовин. Прогнозні надходження екологічного податку на 2026-2028 роки розраховано виходячи з чинного законодавства, очікуваного виконання за 2025 рік і планується у сумі на 2026 рік у сумі **16 700 000** гривень, 2027 рік у сумі **17 000 000** гривень та 2028 рік у сумі **17 300 000** гривень.

Неподаткові надходження складаються з :

1. *Доходів від операцій з кредитування та надання гарантій* заплановані на 2026 рік у сумі **51 700** гривень, 2027 рік у сумі **49 700** гривень та 2028 рік у сумі **48 000** гривень;

2. *Доходи від операцій з капіталом* заплановані на 2026 рік у сумі **1 284 700** гривень, 2027 рік у сумі **900 000** гривень та 2028 рік у сумі **500 000** гривень;

3. *Власних надходжень бюджетних установ* заплановані на 2026 рік у розмірі **9 837 506** гривень, 2027 рік у сумі **10 505 506** гривень та 2028 рік у сумі **10 677 206** гривень.

Показники доходів бюджету приведені у додатку 2.

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

Кошти, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) на 2026 рік – **26 202 085** гривень, на 2027 рік – **31 146 675** гривень, на 2028 рік – **31 419 675** гривень.

Показники фінансування бюджету приведені у додатку 3.

Мета управління місцевим боргом - забезпечення фінансування бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади шляхом залучення коштів від внутрішніх та зовнішніх запозичень, як джерела фінансування публічних інвестицій та мінімізація витрат, пов'язаних з ризиками, погашенням та обслуговуванням місцевого боргу, враховуючи при цьому ризики у середньо- та довгостроковій перспективі.

Прогнозом передбачається здійснення нового місцевого запозичення. Загальний обсяг внутрішнього запозичення в бюджет становитиме до 534 212,44 євро, в еквіваленті **25 749 360** гривень, метою якого є фінансування:

- Реконструкція (улаштування теплоізоляції) будівлі спеціального закладу дошкільної освіти «Казка» компенсуючого типу Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області за адресою: вул. Добровольського, 61.
- Реконструкція (улаштування теплоізоляції) будівлі закладу дошкільної освіти «Сонечко» комбінованого типу Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області за адресою: вул. Гірників, 29.
- Реконструкція (утеплення зовнішніх стін та цоколя) стаціонарного комплексу КНП «ЛІЛ I рівня м. Горішні Плавні» за адресою: вул. Миру будинок 10, місто Горішні Плавні Кременчуцького району Полтавської області.

Відсотки за користування кредитними коштами відповідно до Фінансової угоди – змінювана, визначаються на дату вибірки траншів та дорівнюють фіксованій ставці або шестимісячній Європейській міжбанківській ставці пропозиції (EURSBOR) + 0,25% (розмір плати за надання коштів Мінфіном).

Строк запозичення 20 років (з урахуванням пільгового періоду, що становить 5 років після підписання угоди про передачу коштів позики).

Обсяг запозичення до бюджету у 2026 році – **25 749 360** гривень.

Обсяг платежів з погашення місцевого боргу у 2027 році – 820 800 гривень, у 2028 році- 830 300 гривень.

Граничний обсяг місцевого боргу станом на 31 грудня 2026 року становить **28 060 900** гривень, на 31 грудня 2027 року – **28 374 100** гривень, на 31 грудня **28 687 300** гривень.

Показники місцевого боргу приведені у додатку 4.

Прогнозом не передбачається надання нових місцевих гарантій у 2026-2028 роках.

У 2026-2027 роках діє договір про надання місцевої гарантії між Північною екологічною фінансовою корпорацією (НЕФКО) та Горішньоплавнівською міською радою від 01.06.2018 року.

Відповідно до рішення 33 сесії сьомого скликання Горішньоплавнівської міської ради від 17 квітня 2018 «Про надання Північній екологічній фінансовій корпорації (НЕФКО) місцевої гарантії Горішньоплавнівської міської ради для забезпечення виконання боргових зобов'язань комунальним виробничим підприємством «Теплоенерго» м.Горішні Плавні» у 2018 році надана місцева гарантія для реалізації інвестиційного проекту «Реконструкція котельні по пров.Енергетиків, 31в м.Горішні Плавні».

Обсяг кредиту до 5 000 000 євро.

Строк кредиту 9 років.

Відсоткова ставка:

-до 2024 року становила 6- місячна ставка EURIBOR плюс маржа у розмірі 6,0% річних (якщо змінна ставка (EURIBOR) у будь який час упродовж строку дії кредиту буде нижче нуля, тоді вона буде вважатися такою, що дорівнює нулю);

-з 2024 року становить 6,0% річних (Договір про внесення змін №4 від 5 березня 2024 року до кредитного договору (№ НЕФКО 10/17 від 1 червня 2018 року).

Виплати з погашення та обслуговування кредиту закінчуються 15 травня 2027 року.

Загальний обсяг платежів:

-погашення боргу у 2026 році – 62 384 432 гривні (1 190 300 EUR), у 2027 році – 31 192 216 гривень (595150 EUR).

-плата за користування кредитом, комісія за зобов'язання у 2026 році – 4 736 019 гривень (90 364 EUR), у 2027 році - 799 042 гривень (15 077 EUR).

В Прогнозі передбачені платежі, пов'язані з виконанням гарантійних зобов'язань міської територіальної громади у 2026 році -33 561 000 гривень, у 2027 році – 15 996 000 гривень.

Граничний обсяг гарантованого Горішньоплавнівською міською територіальною громадою боргу станом на 31 грудня 2026 року становить **31 192 300** гривень.

Граничний обсяг місцевого боргу та гарантованого міською радою боргу не перевищує 200 % середньорічного обсягу доходів загального фонду місцевого бюджету, які надійшли за три попередні бюджетні періоди, без урахування доходів, визначених пунктом 1 частини першої статті 64 та міжбюджетних

трансфертів, та становить у 2026 році -7,3% , у 2027 році – 3,1%, у 2028 році – 2,9% (пункт 3 статті 18 Бюджетного кодексу України).

Показники місцевого боргу та місцевої гарантії можуть зазнати змін у зв'язку зі зміною обмінного курсу національної валюти.

Показники надання місцевих гарантій, обсягу гарантійних зобов'язань та гарантованого міською територіальною громадою боргу, приведені у додатку 5.

VI. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади

При здійсненні розрахунку індикативних прогнозних показників бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади на 2026 - 2028 роки враховані, основні макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2026- 2028 роки, а саме:

- ✓ індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року) 108,6 відсотка у 2026 році, 105,9 відсотка у 2027 році та 105,3 відсотка у 2028 році;
- ✓ індекс цін виробників (грудень до грудня попереднього року) 111,3 відсотка у 2026 році, 109,4 відсотка у 2027 році та 107,9 відсотка у 2028 році;
- ✓ обмінний курс гривні до долара США:
 - у середньому за 2026 рік 44,7 гривень за долар США, за 2027 рік 45,2 гривень за долар США та за 2028 рік 45,6 гривень за долар США;
 - на кінець 2026 року 44,8 гривень за долар США, 2027 року 45,3 гривень за долар США та 2028 року 45,8 гривень за долар США.

Підвищення розмірів державних соціальних стандартів:

Показники	2026 рік	2027 рік	2028
Розмір мінімальної заробітної плати: — з 1 січня (гривня)	8 688	9 374	10 059
— ріст до попереднього року (відсоток)	108,6	107,9	107,3
Розмір посадового окладу працівника 1-го тарифного розряду Єдиної тарифної сітки: — з 1 січня (гривня)	3 470	3 744	4 018
— ріст до попереднього року (відсоток)	108,6	107,9	107,3

Прогнозні показники бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади на 2026 - 2028 роки є основою для складення головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності на відповідний період та формування показників проєкту бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади на 2026 рік.

Граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади становлять:

- **на 2026 рік** у сумі **1 219 676 927** гривень, у тому числі загальний фонд – 1 105 649 276 гривень та спеціального фонду – 114 027 651 гривня, з них публічні інвестиції – 49 749 360 гривень;
- **на 2027 рік** у сумі **1 473 463 937** гривень, у тому числі загальний фонд – 1 397 224 756 гривень та спеціальний фонд - 76 239 181 гривня, з них публічні інвестиції – 26 000 000 гривень;
- **на 2028 рік** у сумі **1 493 284 045** гривень, у тому числі загальний фонд – 1 432 697 864 гривні та спеціальний фонд - 60 586 181 гривня, з них публічні інвестиції – 26 000 000 гривень.



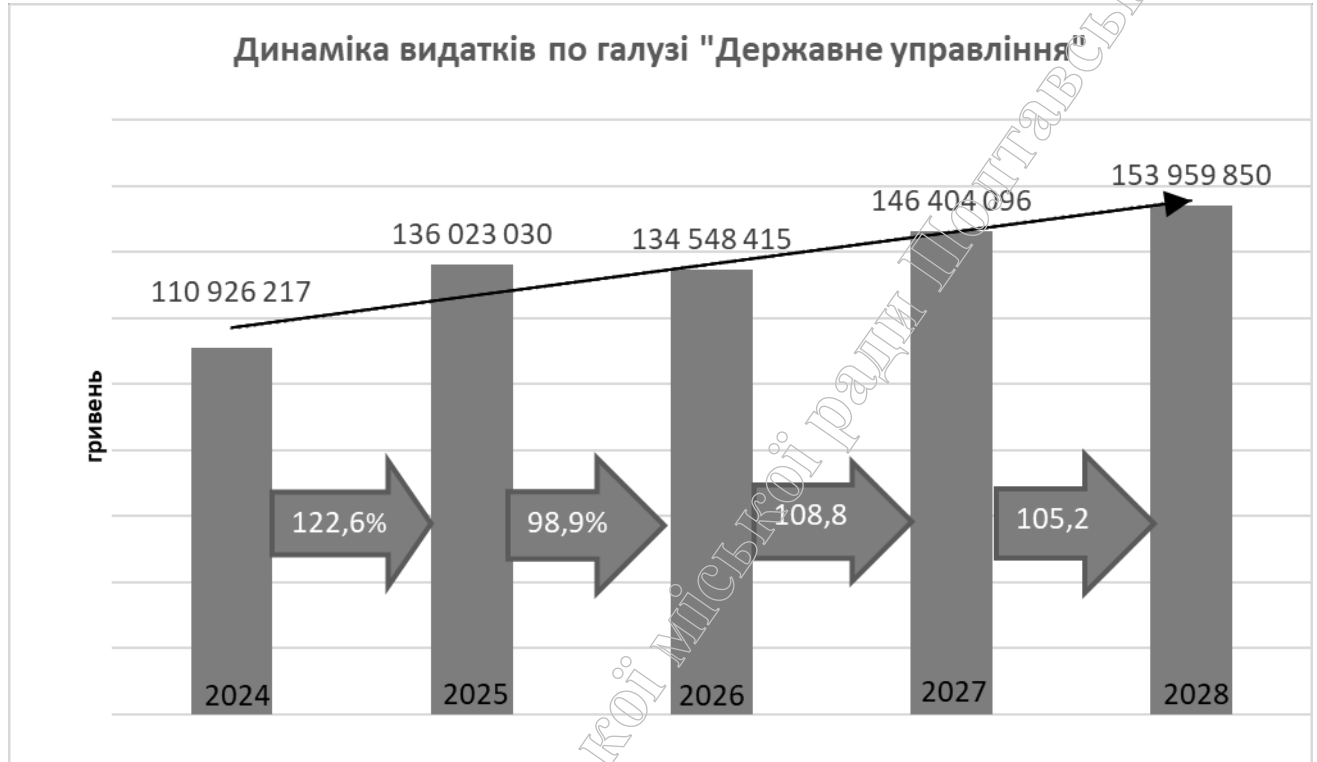
Інформація щодо показників видатків бюджету та надання кредитів з бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади на середньостроковий період в розрізі головних розпорядників бюджетних коштів та за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування наведена у додатках 6-8.

Державне управління

Граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади по галузі «Державне управління» становлять:

- **на 2026 рік** у сумі **134 548 415** гривень, у тому числі загальний фонд – 134 103 015 гривень та спеціальний фонд - 445 400 гривень (за рахунок власних надходжень бюджетних установ (плата за оренду майна бюджетних установ));
- **на 2027 рік** у сумі **146 404 096** гривень, у тому числі загального фонду – 145 903 096 гривень та спеціального фонду – 501 000 гривень (за рахунок власних надходжень бюджетних установ (плата за оренду майна бюджетних установ));

- на 2028 рік у сумі **153 959 850** гривень, у тому числі загального фонду – 153 453 850 гривень та спеціального фонду – 506 000 гривень (за рахунок власних надходжень бюджетних установ (плата за оренду майна бюджетних установ)).



В Прогнозі передбачені видатки на забезпечення іншої діяльності у сфері державного управління заплановані, а саме на:

-програму інша діяльність у сфері державного управління Горішньоплавнівської міської територіальної громади;

-програму сприяння діяльності та розвитку органів самоорганізації населення міста Горішні Плавні Полтавської області.

Основною ціллю державної, регіональної та місцевої політик, яку реалізують Горішньоплавнівська міська рада та всі органи місцевого самоврядування на території громади є забезпечення сталого соціально - економічного розвитку громади з показниками їх досягнення в розрізі головних розпорядників:

№ з/п	Найменування	Одиниця виміру	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1.Виконавчий комітет							
1.1	Кількість прийнятих управлінських рішень	од.	2124	2200	2250	2250	2250
1.2	Кількість місцевих програм, що реалізуються установою в територіальній громаді	од.	19	20	20	20	20

2.Відділ освіти							
2.1	Кількість прийнятих управлінських рішень	од.	858	864	885	885	885
3.Управління охорони здоров'я							
3.1	Кількість прийнятих управлінських рішень	шт.	33	48	48	48	48
4.Управління соціального захисту населення							
4.1	Кількість прийнятих управлінських рішень	од.	625	460	500	500	500
5.Відділ культури, спорту і туризму							
5.1	Кількість прийнятих управлінських рішень	од.	34	25	27	28	30
6. Управління містобудування та земельних відносин							
6.1	Кількість функцій у сфері містобудування, архітектури та земельних відносин	од.	38	38	38	38	38
7.Фінансове управління							
7.1	Кількість прийнятих управлінських рішень	од.	44	40	40	40	40

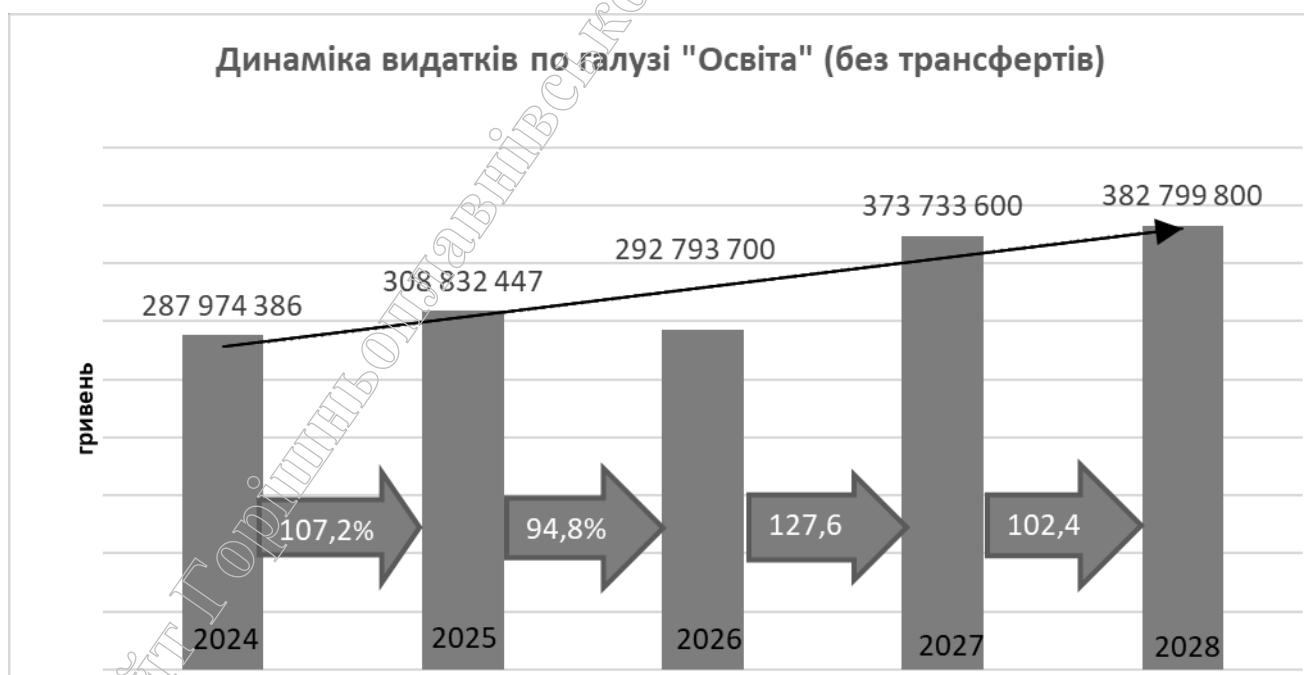
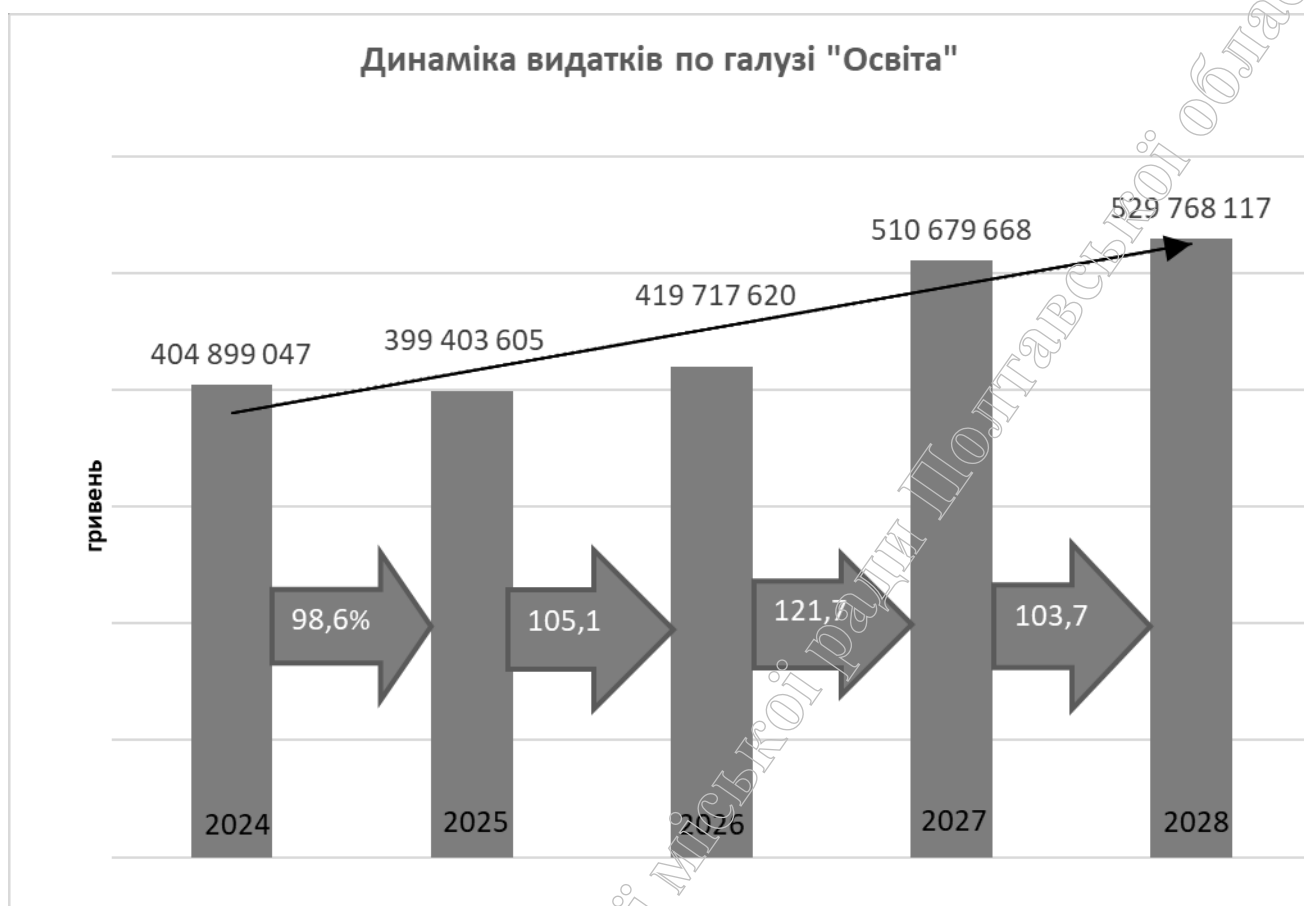
Основною ціллю державної, регіональної та місцевої політик, яку реалізує головний розпорядник бюджетних коштів **Департамент житлово-комунального господарства** з показником її досягнення є:

№ з/п	Найменування	Одиниця виміру	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1.Реалізація комплексу заходів, спрямованих на підвищення ефективності та надійності житлово-комунального господарства та збереження сталого розвитку Горішньоплавнівської міської територіальної громади для задоволення потреб населення.							
1.1	Кількість комунальних підприємств, установ та організацій, задіяних у виконанні робіт та послуг для задоволення потреб населення	од.	12	12	12	12	12

Освіта

Граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади по галузі «Освіта» становлять:

- на 2026 рік у сумі **419 717 620** гривень, у тому числі загальний фонд – 413 307 220 гривень (обсяг видатків освітньої субвенції з державного бюджету на оплату праці з нарахуванням підприємникам загальноосвітніх шкіл – 124 577 900 гривень та обсяг видатків субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції на оплату праці з нарахуванням підприємникам інклюзивно - ресурсного центру – 2 346 020 гривень) та спеціальний фонд - 6 410 400 гривень (за рахунок власних надходжень бюджетних установ (плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю);
- на 2027 рік у сумі **510 679 668** гривень, у тому числі загальний фонд – 503 756 868 гривень (обсяг видатків освітньої субвенції з державного бюджету на оплату праці з нарахуванням підприємникам загальноосвітніх шкіл – 134 414 800 гривень та обсяг видатків субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції на оплату праці з нарахуванням підприємникам інклюзивно - ресурсного центру – 2 531 268 гривень) та спеціальний фонд - 6 922 800 гривень (за рахунок власних надходжень бюджетних установ (плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю);
- на 2028 рік у сумі **529 768 117** гривень, у тому числі загальний фонд – 522 778 617 гривень (обсяг видатків освітньої субвенції з державного бюджету на оплату праці з нарахуванням підприємникам загальноосвітніх шкіл – 144 251 800 гривень та обсяг видатків субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції на оплату праці з нарахуванням підприємникам інклюзивно - ресурсного центру – 2 716 517 гривень) та спеціальний фонд - 6 989 500 гривень (за рахунок власних надходжень бюджетних установ (плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю).



Головними розпорядниками коштів галузі «Освіта» є:

▪ Відділ освіти Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області, якому підпорядковано та утримуються 9 дошкільних навчальних закладів, 7 загальноосвітніх шкіл (з них 2 опорних заклади освіти), позашкільний навчальний заклад, інклюзивно - ресурсний центр, центр професійного розвитку педагогічних працівників та централізована бухгалтерія.

▪ Відділ культури, спорту і туризму Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області, якому підпорядковано та утримуються 2 мистецькі школи.

В Прогнозі передбачені видатки:

-на комплексну програму розвитку освітньої галузі Горішньоплавнівської міської територіальної громади, а саме:

- ✓ на забезпечення безоплатним харчуванням вихованців закладів дошкільної освіти пільгових категорій та здійснення доплати за харчування дітей за рахунок коштів місцевого бюджету;
- ✓ на забезпечення безоплатним харчуванням вихованців у дошкільних підрозділах опорних закладів, харчування учнів 1-4 класів в закладах загальної середньої освіти;
- ✓ на підвезення учнів та педагогічних працівників, які мешкають в мікрорайонах Низи та Піддубне, селах Салівка та Келеберда до закладів освіти міста Горішні Плавні, а також із села Солошине до закладу освіти в селі Григоро-Бригадирівка та в зворотному напрямку;
- ✓ на виплату грошової винагороди учням-переможцям та педагогічним працівникам, учні яких стали переможцями просвітницьких конкурсів і змагань, МАН, олімпіад, педагогічним працівникам-переможцям конкурсів «Учитель року», «Класний керівник року».

-на комплексну програму розвитку галузі культури Горішньоплавнівської міської територіальної громади (виплата грошових премій дітям та їх керівникам музичної та художньої шкіл, що стали переможцями фестивалів та конкурсів обласного, всеукраїнського та міжнародного рівнів).

Основними цілями державної, регіональної та місцевої політик, які реалізують головні розпорядники бюджетних коштів та показники їх досягнення є:

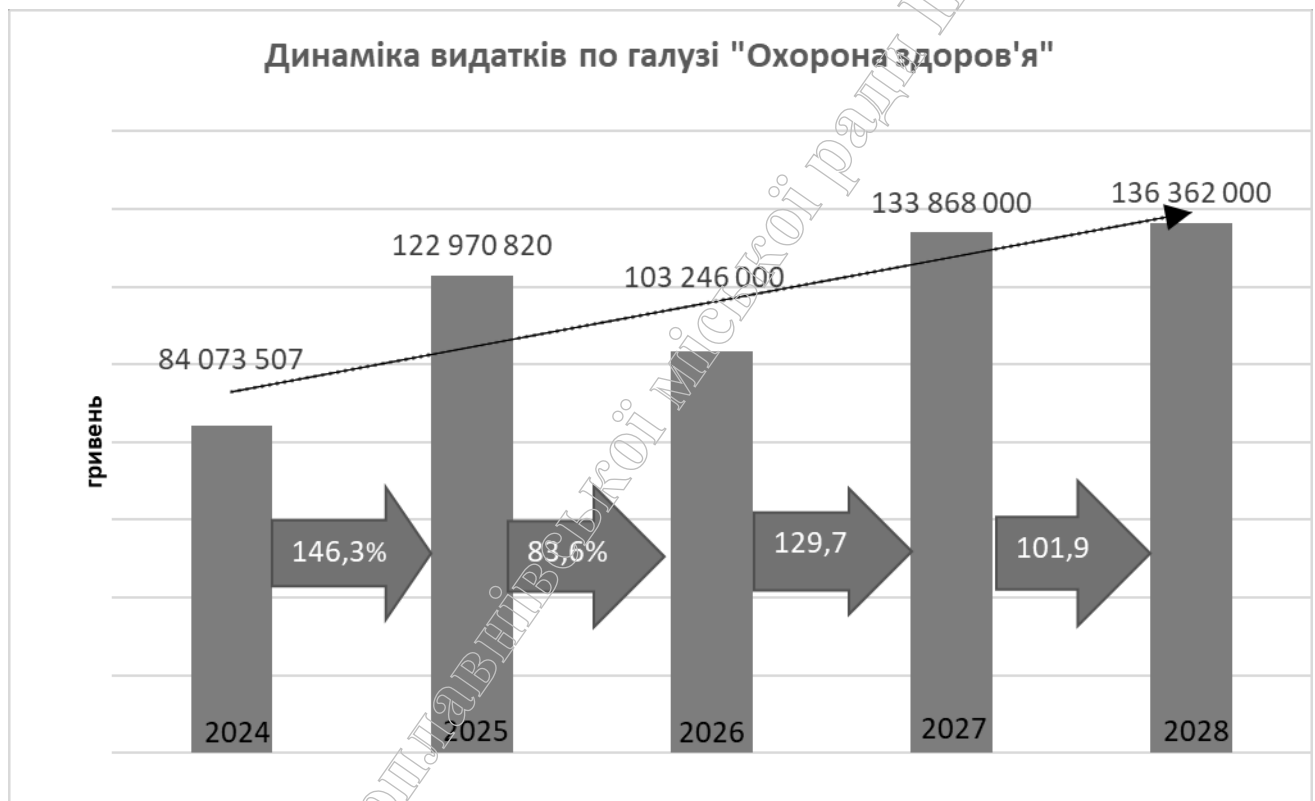
№ з/п	Найменування	Одиниця виміру	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
Відділ освіти							
1.Забезпечення сталого соціально-економічного розвитку громади.							
1.1	Кількість закладів, яким надають консультативну допомогу з питань освіти та особливостей організації освітнього процесу працівниками центру професійного розвитку педагогічних працівників та обслуговують працівники централізованої бухгалтерії	од.	19	19	19	19	19

2.Освіта дітей раннього та дошкільного віку.							
2.1	Кількість закладів дошкільної освіти	од.	9	9	9	9	9
2.2	Середньорічна кількість дітей (дівчат/хлопців), що відвідують заклади дошкільної освіти	осіб	1 263	1 183	1 200	1 200	1 200
3.Нова українська школа.							
3.1	Кількість закладів загальної середньої освіти	од.	7	7	7	7	7
3.2	Середньорічна кількість здобувачів освіти у закладах загальної середньої освіти	осіб	5 380	5 298	5 300	5 300	5 300
4.Створення умов для здобуття вихованцями (дівчатами та хлопцями) позашкільної освіти.							
4.1	Середньорічна кількість дітей(хлопців/дівчат), які отримують позашкільну освіту	осіб	1 035	1 040	1 040	1 040	1 040
5.Підтримка та супровід осіб з особливими освітніми потребами, допомога дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування.							
5.1	Середньорічна кількість дітей, які проходять комплексну психолого-педагогічну оцінку розвитку	осіб	189	265	265	265	265
5.2	Кількість консультативних заходів, наданих педагогічними працівниками та кількість виданих висновків	од.	2 935	1 600	1 600	1 600	1 600
5.3	Кількість одержувачів допомоги	осіб	11	17	8	6	6
Відділ культури, спорту і туризму							
1.Створення сприятливих умов для якісної роботи закладів культури з використанням сучасних методів та розробок, надання якісної мистецької освіти, охорона, збереження та збагачення надбань культурної спадщини, підтримка діяльності творчих колективів.							
1.1	Кількість закладів	од.	2	2	2	2	2
1.2	Кількість учнів, які займають призові місця на обласних та всеукраїнських конкурсах	осіб	88	88	88	90	92

Охорона здоров'я

Граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади по галузі «Охорона здоров'я» становлять:

- на 2026 рік у сумі **103 246 000** гривень, у тому числі загальний фонд – 103 246 000 гривень;
- на 2027 рік у сумі **133 868 000** гривень, у тому числі загальний фонд – 133 868 000 гривень;
- на 2028 рік у сумі **136 362 000** гривень, у тому числі загальний фонд – 136 362 000 гривень.



Головним розпорядником коштів по галузі «Охорона здоров'я» є:

■ Управління охорони здоров'я Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області, якому підпорядковані 2 комунальних некомерційних підприємства, а саме:

- «Лікарня інтенсивного лікування I рівня м. Горішні Плавні» Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області
- «Центр первинної медико-санітарної допомоги м. Горішні Плавні» Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області».

Передбачаються видатки на виконання програм, а саме на:

- програму розвитку та підтримки комунального некомерційного підприємства «Лікарня інтенсивного лікування I рівня м. Горішні Плавні»;
- програму розвитку та підтримки комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги м. Горішні Плавні».

Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області»;

-програму забезпечення зубного протезування пільгової категорії населення гривень;

-програму репродуктивне здоров'я жінок;

-програму безоплатного забезпечення лікарськими засобами, спеціальним харчуванням та медичними виробами та іншими засобами окремих категорій населення;

-програму забезпечення покращеного харчування військовослужбовців під час лікування та реабілітації на 2026 рік.

Основною ціллю державної, регіональної та місцевої політик, яку реалізує головний розпорядник бюджетних коштів Управління охорони здоров'я Горішньоплавнівської міської ради на території громади та показники її досягнення є:

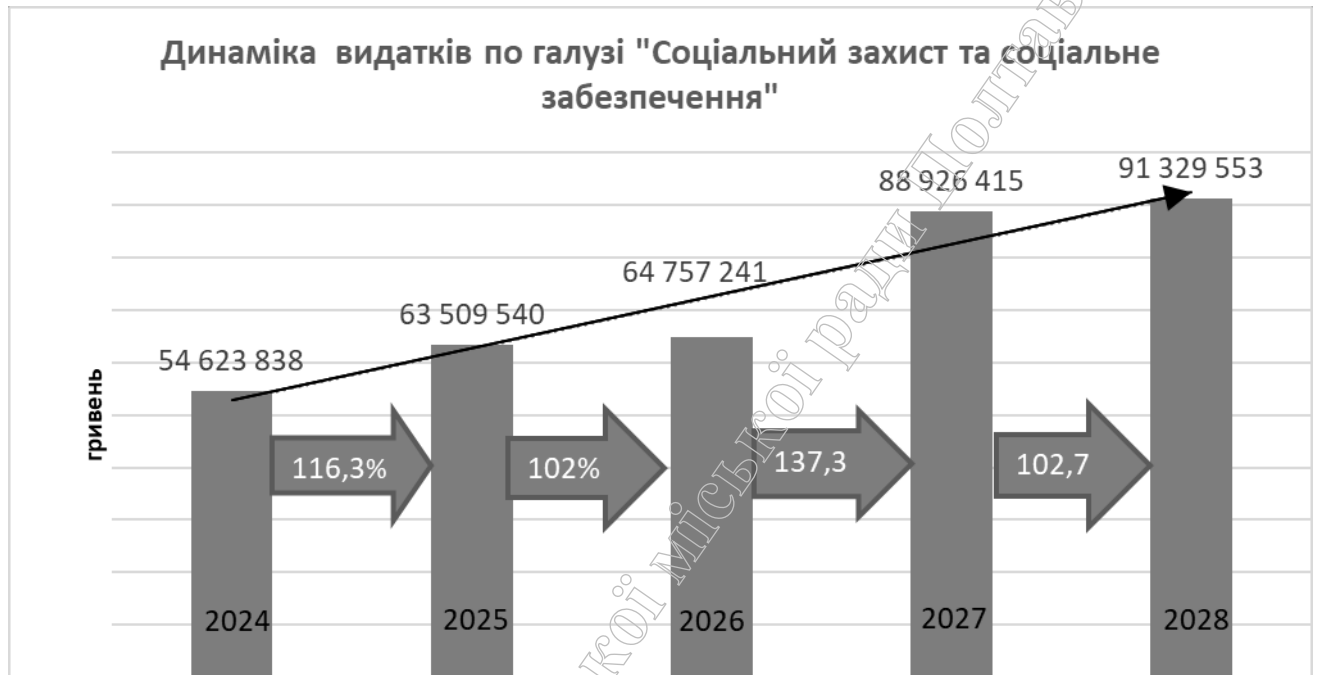
№ з/п	Найменування	Одиниця виміру	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1.Забезпечення високого рівня здоров'я та високих показників тривалості життя і тривалості здорового життя, подолання демографічної кризи							
1.1	Рівень виявлення захворювань на ранніх стадіях	відс.	60	60	60	60	60
1.2	Рівень повноти охоплення профілактичними щепленнями	відс.	78	78	78	78	78
1.3	Кількість загальнодержавних закладів охорони здоров'я, які будуть долучені до програми медичних гарантій	відс.	100	100	100	100	100

Соціальний захист та соціальне забезпечення

Граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» становлять:

- на 2026 рік у сумі **64 757 241** гривня, у тому числі загальний фонд – 64 657 241 гривня (обсяг видатків субвенції з обласного бюджету - 585 741 гривня) та спеціальний фонд - 100 000 гривень (за рахунок власних надходжень бюджетних установ (плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю);
- на 2027 рік у сумі **88 926 415** гривень, загальний фонд – 88 726 415 гривень (обсяг видатків субвенції з обласного бюджету - 600 363 гривні) та спеціальний фонд - 200 000 гривень (за рахунок власних надходжень бюджетних установ (плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю);

- на 2028 рік у сумі **91 329 553** гривні, у тому числі загальний фонд – 91 029 553 гривні (*обсяг видатків субвенції з обласного бюджету - 615 722 гривні*) та спеціальний фонд - 300 000 гривень (за рахунок власних надходжень бюджетних установ (плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю)).



Головними розпорядниками коштів галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» є:

- Виконавчий комітет Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області
- Управління соціального захисту Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області, якому підпорядкований та утримується комунальна установа "Центр надання соціальних послуг "Калина"
- Департамент житлово-комунального господарства Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області.

Передбачаються в Прогнозі видатки на виконання програм, у тому числі:

- програму соціально-правового захисту дітей, підтримки сімей у м. Горішні Плавні;

- програму реалізації молодіжної та сімейної політики;

- програми реабілітації дітей з інвалідністю Горішньоплавнівської міської територіальної громади;

- комплексну програму соціального захисту населення Горішньоплавнівської міської територіальної громади, а саме:

- ✓ надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства;
- ✓ надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку;
- ✓ компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті;

- ✓ надання соціальних гарантій інвалідам, фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, інвалідам, дітям-інвалідам, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги;
- ✓ надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг;
- ✓ надання фінансової підтримки громадським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість;
- ✓ надання разової грошової допомоги громадянам міста до дня похилого віку, особам з інвалідністю, особам постраждалим від аварії ЧАЕС, на забезпечення санаторно-курортного лікування учасників ЧАЕС I-II категорії, особам, які опинились в скрутній життєвій ситуації та при народженні дитини.

-комплексну програму підтримки військовослужбовців, ветеранів війни, які брали участь в АТО/ООС та які брали або беруть участь у захисті України у зв'язку з повномасштабною російською військовою агресією, членів їх сімей та сімей загиблих військовослужбовців, а саме:

- ✓ надання разової грошової допомоги членам сімей осіб, які загинули (померли) після 24.02.2022р. внаслідок участі в забезпеченні оборони України у зв'язку із російською військовою агресією проти України; до Дня захисників і захисниць України; дітям, батьки яких загинули (померли) внаслідок участі в АТО/ООС та в забезпеченні оборони України у зв'язку із російською військовою агресією проти України; пораненим військовослужбовцям та ветеранам; батькам осіб, які загинули (померли) внаслідок участі в АТО/ООС та в забезпеченні оборони України у зв'язку із російською військовою агресією проти України;
- ✓ забезпечення продуктовими наборами членів сімей загиблих (померлих) військовослужбовців, які загинули (померли) внаслідок в АТО/ООС та в забезпеченні оборони України у зв'язку із російською військовою агресією проти України;
- ✓ надання пільги на оплату житлово-комунальних послуг за рахунок бюджету громади у розмірі 50% в межах соціальних норм житла та соціальних нормативів (окрім передбаченої законодавством 50% пільги на оплату житлово-комунальних послуг) членам сімей осіб, які загинули (померли) внаслідок участі в АТО/ООС або внаслідок забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з російською військовою агресією.

-комплексну програму соціального захисту населення Полтавської області, а саме:

- ✓ забезпечення безоплатним зубопротезуванням та безоплатними ліками за рецептами лікарів громадян, які постраждали внаслідок

✓ забезпечення санаторно-курортним лікуванням в санаторно-курортних закладах, розташованих на території Полтавської області, членів сімей осіб, стосовно яких встановлено факт позбавлення особистої свободи внаслідок збройної агресії проти України.

✓ *видатки на проведення заходів із соціального відновлення ветеранів війни та членів їх сімей.*

-програму відшкодування витрат на поховання військовослужбовців Збройних Сил України та інших військових формувань України, які загинули (померли) внаслідок військової агресії російської федерації проти України та пов'язаних з цим ритуальних послуг;

-програму відшкодування витрат на поховання померлих самотніх громадян, осіб без певного місця проживання, громадян, від поховання яких відмовилися рідні, знайдених невідомих трупів на території Горішньоплавнівської міської територіальної громади.

Основними цілями державної, регіональної та місцевої політик, які реалізують головні розпорядники бюджетних коштів та показники їх досягнення є:

Найменування	Одиниця виміру	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
Виконавчий комітет						
1.Сімейна політика, захист прав дітей.						

1.1	Кількість дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування в громаді	осіб	78	78	78	78	78
1.2	Кількість дітей з інвалідністю, яким надано реабілітаційні послуги	осіб	48	54	50	50	50
Управління соціального захисту населення							
1. Підтримка незахищених верств населення.							
1.1	Обсяг видатків	грн.	22014058	32507680	32393141	53981463	53813322
1.2	Кількість бюджетних програм, що опрацьовуються	од.	13	10	10	10	10
2. Соціальні стандарти та якісні послуги.							
2.1	Обсяг видатків	грн.	26783837	28413000	28756600	31041500	33422000
2.2	Кількість установ	од.	1	1	1	1	1
2.3	Кількість осіб, які потребують соціального обслуговування (надання соціальних послуг)	осіб	8478	6224	6224	6224	6224
3.3. Реінтеграція в суспільство.							
3.1	Кількість працевлаштованих фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб	осіб	-	1	-	-	-
3.2	Кількість ветеранів війни, демобілізованих осіб та членів їх сімей, яким надано послуги	осіб	-	100	-	-	-

фахівцями із супроводу ветеранів та демобілізованих осіб						
Департамент житлово-комунального господарства						
1.Дотримання вимог законодавства України щодо права громадян на поховання їхнього тіла та про належне ставлення до тіла після смерті, забезпечення організації поховання військовослужбовців.						
1.1 Кількість поховань окремих категорій громадян	од.	49	45	45	45	45

Культура і мистецтво

Граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади по галузі «Культура і мистецтво» становлять:

- на 2026 рік у сумі **33 983 506** гривень, у тому числі загальний фонд – 32 759 400 гривень та спеціальний фонд - 1 224 106 гривень (за рахунок власних надходжень бюджетних установ (плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю, надходження від додаткової (господарської) діяльності та плата за оренду майна бюджетних установ);
- на 2027 рік у сумі **45 908 506** гривень, у тому числі загальний фонд – 44 684 400 гривень та спеціальний фонд - 1 224 106 гривень (за рахунок власних надходжень бюджетних установ (плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю, надходження від додаткової (господарської) діяльності та плата за оренду майна бюджетних установ);
- на 2028 рік у сумі **46 807 306** гривень, у тому числі загальний фонд – 45 583 200 гривень та спеціальний фонд - 1 224 106 гривень (за рахунок власних надходжень бюджетних установ (плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю, надходження від додаткової (господарської) діяльності та плата за оренду майна бюджетних установ).



Головним розпорядником коштів галузі «Культура і мистецтво» є Відділ культури, спорту і туризму Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області, якому підпорядковано та утримуються комунальний заклад «Централізована бібліотечна система», Краєзнавчий музей міста Горішні Плавні, комунальний заклад культури «Міський Палац культури і творчості» та Централізована бухгалтерія Відділу культури, спорту і туризму.

Передбачені видатки на комплексну програму розвитку галузі культури Горішньоплавнівської міської територіальної громади (*виплата грошових премій дітям та їх керівникам, що стали переможцями фестивалів та конкурсів обласного, всеукраїнського та міжнародного рівнів*).

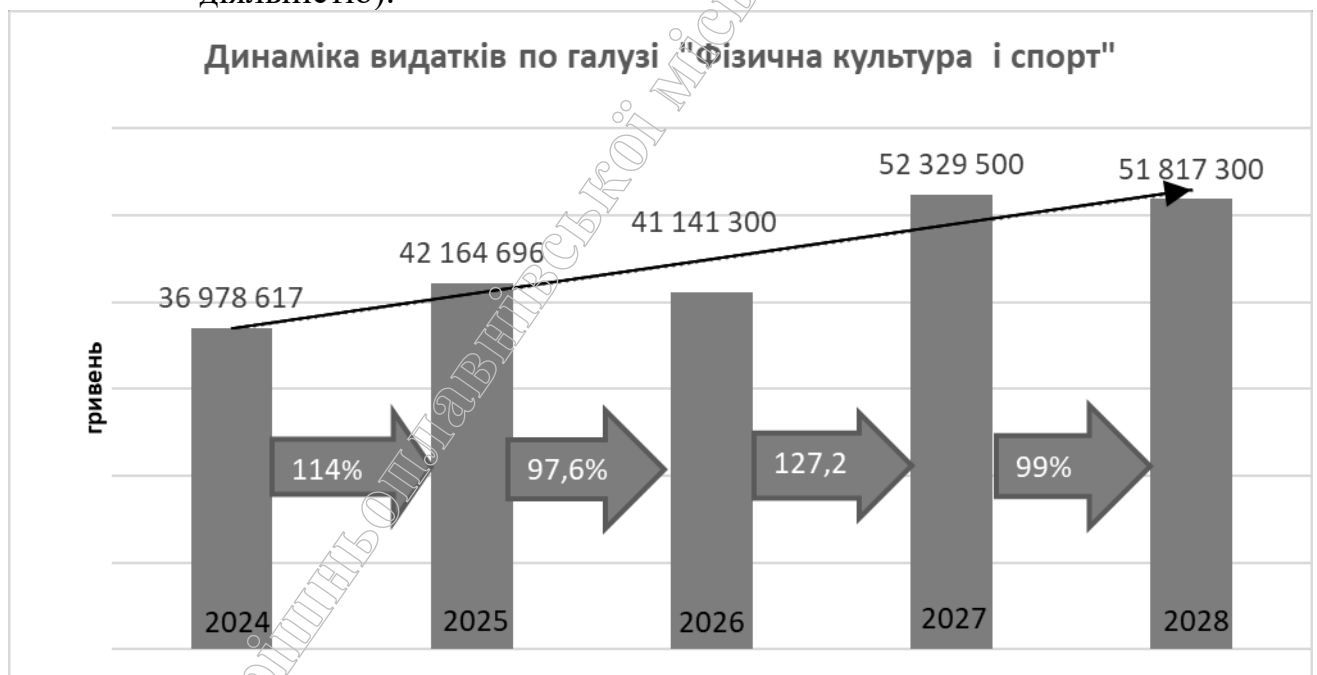
Основними цілями державної, регіональної та місцевої політик, які реалізує головний розпорядник бюджетних коштів є:

№ з/п	Найменування	Одиниця виміру	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1. Створення сприятливих умов для якісної роботи закладів культури з використанням сучасних методів та розробок, надання якісної мистецької освіти, охорона, збереження та збагачення надбань культурної спадщини, підтримка діяльності творчих колективів.							
1.1	Кількість закладів культури	од.	3	3	3	3	3
1.2	Кількість культурно-мистецьких заходів, проведених закладами культури	од.	64	112	112	114	116

Фізична культура і спорт

Граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади по галузі «Фізична культура і спорт»:

- на 2026 рік у сумі **41 141 300** гривень, у тому числі загальний фонд – 39 483 700 гривень та спеціальний фонд - 1 657 600 гривень (за рахунок власних надходжень бюджетних установ (плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю);
- на 2027 рік у сумі **52 329 500** гривень, у тому числі загальний фонд – 50 671 900 гривень та спеціальний фонд - 1 657 600 гривень (за рахунок власних надходжень бюджетних установ (плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю);
- на 2028 рік у сумі **51 817 300** гривень, у тому числі загальний фонд – 50 159 700 гривень та спеціальний фонд - 1 657 600 гривень (за рахунок власних надходжень бюджетних установ (плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю).



Головним розпорядником коштів по галузі «Фізична культура і спорт» є Відділ культури, спорту і туризму Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області, якому підпорядковані та утримуються 2 дитячо – юнацьких спортивних школи міста та заклад «Центр фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх» с. Дмитрівка.

Передбачені видатки на виконання Комплексної програми розвитку фізичної культури і спорту Горішньоплавнівської міської територіальної громади, у тому числі:

- ✓ на виплату винагород спортсменам-чемпіонам та призерам чемпіонатів України, Європи та Світу з олімпійських видів спорту, з видів спорту людей з інвалідністю, чемпіонам та призерам

Європейських ігор та їх тренерам-викладачам передбачається виділити;

✓ на виплату стипендій провідним спортсменам міста.

Основними цілями державної, регіональної та місцевої політик, які реалізує головний розпорядник бюджетних коштів є:

№ з/п	Найменування	Одиниця виміру	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1.Розвиток фізичної культури і спорту, реалізація здібностей обдарованої молоді у дитячо-юнацькому спорті, залучення широких верств населення до масового спорту, підтримка спорту вищих досягнень.							
1.1	Кількість закладів фізичної культури і спорту	од.	3	3	3	3	3
1.2	Кількість проведених спортивних заходів та навчально-тренувальних зборів	од.	143	146	160	216	216
1.3	Кількість учнів ДЮСШ, які здобувають призові місця в спортивних змаганнях	осіб	231	210	210	212	214

Житлово-комунальне господарство

Граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади по галузі «Житлово-комунальне господарство» становлять:

- на 2026 рік у сумі **158 310 900** гривень, у тому числі загальний фонд – 158 310 900 гривень;
- на 2027 рік у сумі **180 521 018** гривень, у тому числі загальний фонд – 180 521 018 гривень;
- на 2028 рік у сумі **184 653 381** гривень, у тому числі загальний фонд – 184 653 381 гривень.



Головними розпорядниками коштів галузі «Житлово-комунальне господарство» є:

- Виконавчий комітет Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області
- Департамент житлово-комунального господарства Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області.

Видатки передбачені на:

- програму забезпечення житлом окремих категорій громадян Горішньоплавнівської міської територіальної громади.

- програму розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою Горішньоплавнівської міської територіальної громади, а саме:

✓ забезпечення функціонування комунальних підприємств, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги;

✓ організацію благоустрою населених пунктів Горішньоплавнівської міської територіальної громади.

- програму використання коштів бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади на відшкодування різниці між економічно обґрунтованим тарифом та тарифом, встановленим на перевезення одного пасажера, на території Горішньоплавнівської міської територіальної громади;

- програму підтримки співвласників багатоквартирних будинків Горішньоплавнівської міської територіальної громади на 2023-2026 роки.

Основними цілями державної, регіональної та місцевої політик, які реалізують головні розпорядники бюджетних коштів та показники їх досягнення є:

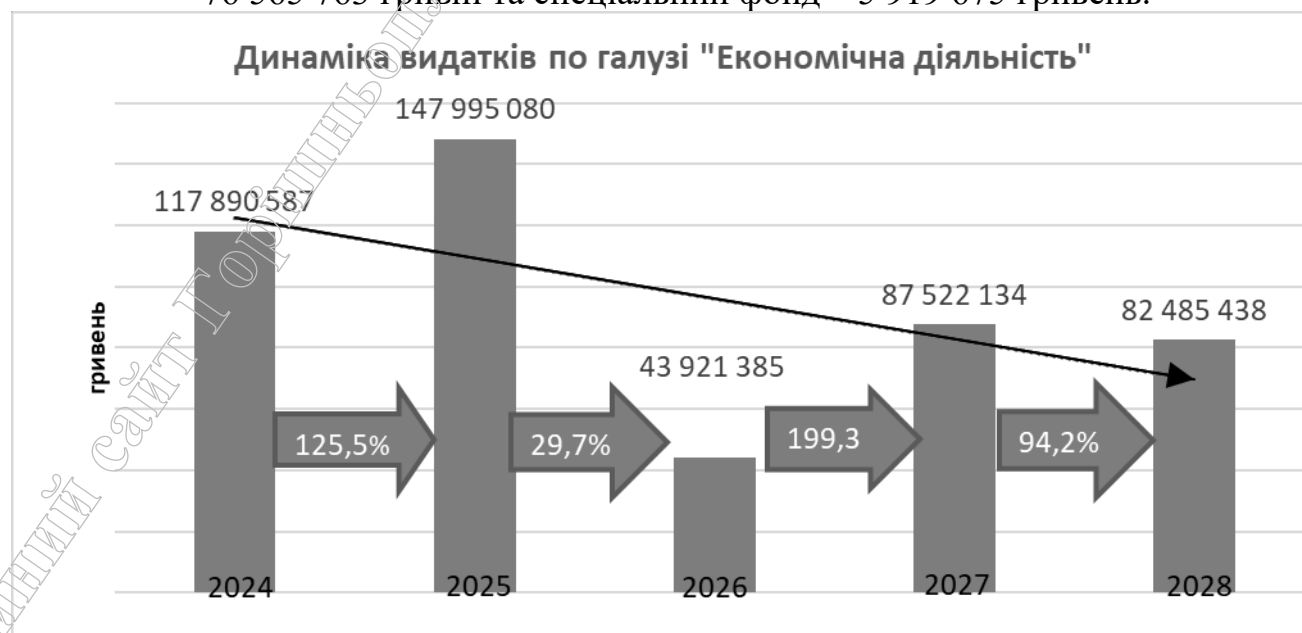
Найменування	Одиниця виміру	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)

Виконавчий комітет							
1.Забезпечення сталого соціально-економічного розвитку регіону.							
1.1	Кількість кредитів, наданих на придбання житла	од.	4	2	5	5	5
Департамент житлово-комунального господарства							
1.Реалізація комплексу заходів, спрямованих на підвищення ефективності та надійності житлово-комунального господарства та збереження сталого розвитку Горішньоплавнівської міської територіальної громади для задоволення потреб населення.							
1.1	Кількість комунальних підприємств, установ та організацій, задіяних у виконанні робіт та послуг для задоволення потреб населення	од.	12	12	12	12	12

Економічна діяльність

Граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади по галузі «Економічна діяльність» становить:

- на 2026 рік у сумі **43 921 385** гривень, у тому числі загальний фонд – 40 434 600 гривень та спеціальний фонд - 3 486 785 гривень;
- на 2027 рік у сумі **87 522 134** гривні, у тому числі загальний фонд – 81 475 459 гривень та спеціальний фонд – 6 046 675 гривень;
- на 2028 рік у сумі **82 485 438** гривень, у тому числі загальний фонд – 76 565 763 гривні та спеціальний фонд – 5 919 675 гривень.



Головними розпорядниками коштів галузі «Економічна діяльність» є:

- Виконавчий комітет Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області
- Управління охорони здоров'я Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області
- Департамент житлово-комунального господарства Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області
- Управління містобудування та земельних відносин Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області.

Видатки передбачені на:

- програму фінансового забезпечення діяльності КП «Дитячий спортивно-оздоровчий центр «Горизонт»;
- сплата членських внесків до Асоціації міст України, Полтавського регіонального відділення Асоціації міст України;
- програму фінансової підтримки комунального підприємства "Горішньоплавнівська госпрозрахункова поліклініка" та здійснення внесків до його статутного капіталу;
- програму розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою Горішньоплавнівської міської територіальної громади, а саме:
 - ✓ підтримка діяльності готельного господарства;
 - ✓ утримання автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури;
 - ✓ внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання.
- програму використання коштів бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади на відшкодування різниці між економічно обґрунтованим тарифом та тарифом, встановленим на перевезення одного пасажера, на території Горішньоплавнівської міської територіальної громади.

Основними цілями державної, регіональної та місцевої політик, які реалізують головні розпорядники бюджетних коштів та показники їх досягнення є:

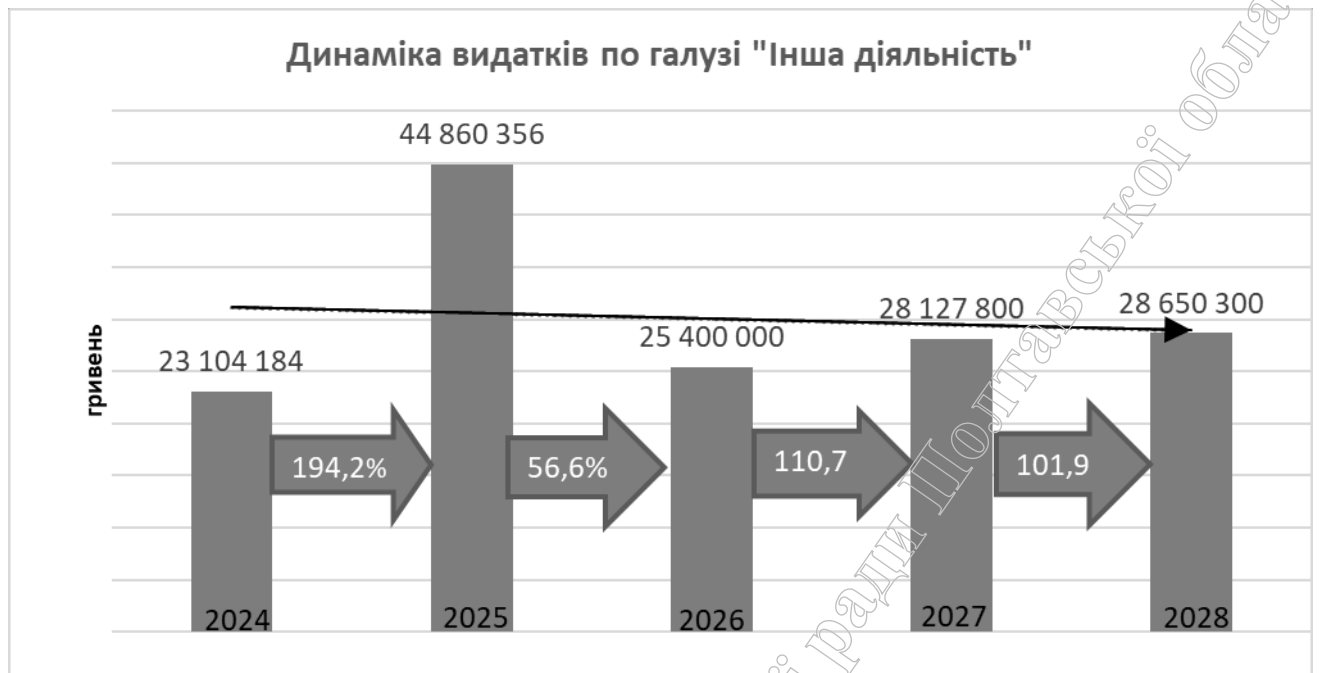
	Найменування	Одиниця виміру	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
Виконавчий комітет							
1. Забезпечення сталого соціально - економічного розвитку регіону							
1.1	Кількість місцевих програм, що реалізуються установою в територіальній громаді	од.	19	20	20	20	20
Управління охорони здоров'я							
1. Забезпечення сталого соціально-економічного розвитку громади.							
1.1	Кількість комунальних підприємств, яким надана фінансова підтримка	од.	1	1	1	1	1

Департамент житлово-комунального господарства							
1.Реалізація комплексу заходів, спрямованих на підвищення ефективності та надійності житлово-комунального господарства та збереження сталого розвитку Горішньоплавнівської міської територіальної громади для задоволення потреб населення.							
1.1	Кількість комунальних підприємств, установ та організацій, задіяних у виконанні робіт та послуг для задоволення потреб населення	од.	12	12	12	12	12
Управління містобудування та земельних відносин							
1.Забезпечення сталого соціально-економічного розвитку території громади.							
1.1	Кількість функцій у сфері містобудування, архітектури та земельних відносин	од.	38	38	38	38	38

Інша діяльність

Граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади по галузі «Інша діяльність» становить:

- на 2026 рік у сумі **25 400 000** гривень, у тому числі загальний фонд – 8 700 000 гривень та спеціальний фонд - 16 700 000 гривень;
- на 2027 рік у сумі **28 127 800** гривень, у тому числі загальний фонд – 11 127 800 гривень та спеціальний фонд – 17 000 000 гривень;
- на 2028 рік у сумі **28 650 300** гривень, у тому числі загальний фонд – 11 350 300 гривень та спеціальний фонд – 17 300 000 гривень.



Головними розпорядниками коштів галузі «Інша діяльність» є:

- Виконавчий комітет Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області
- Управління охорони здоров'я Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області
- Департамент житлово-комунального господарства Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області
- Фінансове управління Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області.

Видатки передбачені на:

- програму заходів із забезпечення діяльності громадського формування з охорони громадського порядку і державного кордону «Муніципальна варта» у населених пунктах, що входять до Горішньоплавнівської міської територіальної громади;
- програму забезпечення діяльності КП «Редакція міської газети «Громадська думка» (в частині діяльності міського FM-радіомовлення);
- програму підтримки заходів мобілізації;
- програму охорони довкілля, раціонального використання природних ресурсів та забезпечення екологічної безпеки на території Горішньоплавнівської міської територіальної громади;
- програму створення, накопичення та використання місцевого матеріального резерву Горішньоплавнівської міської територіальної громади для запобігання і ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій;
- обслуговування місцевого боргу у 2027-2028 роках.

Основними цілями державної, регіональної та місцевої політик, які реалізують головні розпорядники бюджетних коштів та показники їх досягнення є:

	Найменування	Одиниця виміру	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
Виконавчий комітет							
1. Забезпечення публічної безпеки і порядку.							
1.1	Загальна кількість особового складу, що залучається до несення служби з охорони громадського порядку	осіб	24	24	24	24	24
1.2	Кількість об'єктів, що охороняються	од.	6	6	6	6	6
2. Доступність широких верств населення до інформаційних джерел органів місцевого самоврядування.							
2.1	Обсяг фінансової підтримки медіа	грн	2394300	3043000	2910000	2936000	2995000
Управління охорони здоров'я							
1. Забезпечення сталого соціально-економічного розвитку громади.							
1.1	Кількість заходів для запобігання виникненню надзвичайних ситуацій і ліквідації їх наслідків	од.	1	1	1	1	1
Департамент житлово-комунального господарства							
1. Охорона довкілля, раціональне використання природних ресурсів та забезпечення екологічної безпеки Горішньоплавнівської територіальної громади.							
1.1	Площа території об'єктів зеленого господарства, яка підлягає санітарному прибиранню, догляду та озелененню	га	260	260	260	260	260
Фінансове управління							
1. Забезпечення сталого соціально-економічного розвитку території громади.							
1.1	Кількість кредитних угод, за якими виконуються боргові зобов'язання та	од.	1	1	1	2	1

зобов'язання за гарантіями міської ради							
--	--	--	--	--	--	--	--

Кредитування бюджету

Відповідно до програми забезпечення житлом окремих категорій громадян Горішньоплавнівської міської територіальної громади передбачено:

- ✓ повернення пільгових довгострокових кредитів молодим сім'ям та саодиноким молодим громадянам на будівництво / придбання житла:
2026 рік - 641 300 гривень;
2027 рік - 641 300 гривень;
2028 рік - 641 300 гривень.
- ✓ надання пільгових довгострокових кредитів молодим сім'ям та саодиноким молодим громадянам на будівництво / придбання житла:
2026 рік - 5 051 700 гривень;
2027 рік - 5 049 700 гривень;
2028 рік - 5 048 000 гривень.

На виконання рішення 33 сесії Горішньоплавнівської міської ради сьомого скликання від 17.04.2018 "Про надання Північній екологічній фінансовій корпорації (НЕФКО) місцевої гарантії Горішньоплавнівської міської ради для забезпечення виконання боргових зобов'язань комунальним виробничим підприємством "Теплоенерго" м.Горішні Плавні" та статті 17 Бюджетного кодексу України в Прогнозі передбачено 50% сум платежів на погашення та обслуговування вже існуючого гарантованого містом боргу, а саме:

- ✓ забезпечення гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії
2026 рік - 33 561 000 гривень;
2027 рік - 15 996 000 гривень.
- ✓ повернення коштів, наданих для виконання гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії
2026 рік - 33 561 000 гривень;
2027 рік - 15 996 000 гривень.

Публічні інвестиції

Основні напрями публічного інвестування:

Галузь (сектор) – Енергетика

Основні (пріоритетні) напрями публічних інвестицій - Модернізація теплової інфраструктури: реконструкція теплових мереж та котельного обладнання.

Головний розпорядник коштів – Департамент житлово-комунального господарства Горішньоплавнівської міської ради.

Граничний сукупний обсяг публічних інвестицій на 2026 рік – 2 000 000 гривень, 2027 рік – 0 гривень, 2028 рік - 0 гривень.

Галузь (сектор) – Житло

Основні (пріоритетні) напрями публічних інвестицій - Забезпечення житлом окремих категорій громадян.

Головний розпорядник коштів – Виконком Горішньоплавнівської міської ради.

Граничний сукупний обсяг публічних інвестицій на 2026 рік – 5 000 000 гривень, 2027 рік – 7 500 000 гривень, 2028 рік – 7 500 000 гривень.

Галузь (сектор) - Муніципальна інфраструктура та послуги

Основні (пріоритетні) напрями публічних інвестицій - Відновлення, розвиток та модернізація інфраструктури централізованого водопостачання та водовідведення, в тому числі з впровадженням альтернативних джерел енергії.

Головний розпорядник коштів – Департамент житлово-комунального господарства Горішньоплавнівської міської ради.

Граничний сукупний обсяг публічних інвестицій на 2026 рік – 15 000 000 гривень, 2027 рік – 17 500 000 гривень, 2028 рік – 17 500 000 гривень.

Основні (пріоритетні) напрями публічних інвестицій - Модернізація та доступність громадських будівель: підвищення енергоефективності, забезпечення безбар'єрного доступу та прозорості адміністративних і соціальних центрів.

Головний розпорядник коштів – Відділ освіти Горішньоплавнівської міської ради.

Граничний сукупний обсяг публічних інвестицій на 2026 рік – 11 484 888 гривень, 2027 рік – 0 гривень, 2028 рік - 0 гривень.

Головний розпорядник коштів – Управління охорони здоров'я Горішньоплавнівської міської ради.

Граничний сукупний обсяг публічних інвестицій на 2026 рік – 15 264 472 гривні, 2027 рік – 0 гривень, 2028 рік - 0 гривень.

Галузь (сектор) – Освіта та наука

Основні (пріоритетні) напрями публічних інвестицій - Забезпечення закладів загальної середньої освіти засобами навчання та обладнанням в межах впровадження реформи «Нова українська школа».

Головний розпорядник коштів – Відділ освіти Горішньоплавнівської міської ради.

Граничний сукупний обсяг публічних інвестицій на 2026 рік – 1 000 000 гривень, 2027 рік – 1 000 000 гривень, 2028 рік – 1 000 000 гривень.

Прогнозом передбачається обсяг публічних інвестицій на підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проєктів та програм публічних інвестицій з урахуванням середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій Горішньоплавнівської міської територіальної громади, згідно з додатком 9.

VII. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами

Обсяг міжбюджетних трансфертів, що передбачаються з державного та інших місцевих бюджетів заплановано на 2026 рік у сумі **127 509 661** гривень, на 2027 рік у сумі **137 546 431** гривень та 2028 рік у сумі **147 584 039** гривень, в тому числі:

- освітня субвенція з державного бюджету – 2026 рік у сумі 124 577 900 гривень, 2027 рік у сумі 134 414 800 гривень та 2028 рік у сумі 144 251 800 гривень;
- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 2026 рік у сумі 2 346 020 гривень, 2027 рік у сумі 2 531 268 гривень та 2028 рік у сумі 2 716 517 гривень;
- інші субвенції з місцевого бюджету – 2026 рік у сумі 585 741 гривень, 2027 рік у сумі 600 363 гривень та 2028 рік у сумі 615 722 гривень.

В Прогнозі передбачені трансферти іншим бюджетам по загальному фонду, а саме:

- Відповідно до статей 98-100 Бюджетного кодексу України система бюджетного вирівнювання передбачає горизонтальне вирівнювання податкоспроможності територій залежно від рівня надходжень податку на доходи фізичних осіб у розрахунку на одного жителя, шляхом передачі міжбюджетного трансферту. Обсяг реверсної дотації згідно з розрахунками Міністерства фінансів України передбачається:

- ✓ на 2026 рік у сумі 105 063 100 гривень,
- ✓ на 2027 рік 150 878 500 гривень,
- ✓ на 2028 рік 155 122 800 гривень.

- Субвенція з місцевого бюджету на реалізацію проєктів співробітництва між територіальними громадами бюджету Кобеляцької міської територіальної громади (16561000000) на виконання програми забезпечення діяльності Місцевої пожежної команди №2 с. Озера:

- ✓ на 2026 рік у сумі 325 400 гривень,
- ✓ на 2027 рік 352 600 гривень,
- ✓ на 2028 рік 380 000 гривень.

- Інші субвенції бюджету Кременчуцької міської територіальної громади (16564000000):

- на виконання програми реабілітації дітей з інвалідністю Горішньоплавнівської міської територіальної громади *(надання реабілітаційних послуг дітям з інвалідністю Горішньоплавнівської міської територіальної громади Кременчуцьким міським Центром комплексної реабілітації)*

- ✓ на 2026 рік у сумі 100 000 гривень,
- ✓ на 2027 рік 100 000 гривень,
- ✓ на 2028 рік 100 000 гривень.

- на виконання програми соціально-правового захисту дітей, підтримки сімей у м. Горішні Плавні *(соціальні послуги та підтримку дітям, які залишились без батьківського піклування, дітям та сім'ям, які опинились у складних життєвих обставинах)*

- ✓ на 2026 рік у сумі 800 000 гривень,
- ✓ на 2027 рік 800 000 гривень,
- ✓ на 2028 рік 800 000 гривень.

Показники міжбюджетних трансфертів бюджету приведені у додатках 10,11.

VIII. Інші положення та показники прогнозу бюджету

Додатки 1-11 до Прогноз бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади на 2026 - 2028 роки є його невід'ємною частиною.

Начальник Фінансового управління

Алла ГОВОРУН