

Прогноз
бюджету Володимирської міської територіальної громади
(найменування бюджету адміністративно-територіальної одиниці)
на 2027 – 2029 роки
(середньостроковий бюджетний період)
(0355600000)
(код бюджету)

I. Загальна частина

Прогноз бюджету Володимирської міської територіальної громади на 2027-2029 роки (далі – Прогноз) розроблено на виконання ст. 75¹ Бюджетного кодексу України, дію якої відновлено Законом України від 18.09.2024 № 3979-IX «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо відновлення середньострокового бюджетного планування на місцевому рівні та приведення окремих його положень у відповідність із законами України», базуючись на схваленій постановою Кабінету Міністрів України від 17.06.2026 №793 Бюджетній декларації на 2027-2029 роки, основних прогнозних макропоказниках економічного і соціального розвитку України на 2027-2029 роки (лист Мінекономіки від 17.04.2026 № 04110-08-6/10858), Податкового та Бюджетного кодексів України, інших документів, що стосуються середньострокового планування.

Прогноз складено враховуючи Методичні рекомендації та Інструкцію щодо складання місцевих бюджетів на середньострокову перспективу, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 02.06.2021 № 314 (зі змінами), а також на основі комплексного аналізу економічної ситуації, стану фінансового потенціалу, оцінки досягнутого рівня розвитку економіки і соціальної сфери Володимирської міської територіальної громади (надалі - Володимирської МТГ).

Прогноз є стратегічним документом планування показників бюджету Володимирської МТГ на середньостроковий період і основою для складання проєкту бюджету на 2027 рік.

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

Основними завданнями Прогнозу є:

- визначення обсягу ресурсів бюджету громади на середньострокову перспективу та встановлення взаємозв'язку між пріоритетами розвитку та можливостями бюджету;
- прогнозування обсягів видатків, пов'язаних із продовженням існуючих бюджетних програм та визначення наявності фінансового ресурсу для планування нових напрямів спрямування коштів;

- забезпечення стабільної діяльності установ бюджетної сфери для задоволення потреб жителів громади шляхом надання якісних послуг в сфері освіти, охорони здоров'я, культури, соціального захисту, тощо;
- фінансування інвестиційних проектів (програм), що мають термін реалізації більше одного року;
- підвищення результативності, ефективності та прозорості витрачання бюджетних коштів;
- посилення бюджетної дисципліни та контролю за витратами бюджету громади, ефективне управління бюджетними коштами, зокрема, завдяки застосуванню програмно-цільового методу бюджетування;

Показники Прогнозу є орієнтирами бюджетної політики у середньостроковому періоді для збалансування напрямів політики розвитку з можливостями бюджету.

Очікувані результати реалізації прогнозу – досягнення балансу між напрямками розвитку громади та її бюджетними можливостями, враховуючи ризики та економічні виклики, що впливають на економіку Володимирської МТГ в умовах повномасштабної російської агресії.

Можливими ризиками невиконання прогнозних показників є:

- наслідки військової агресії російської федерації, зокрема, руйнування виробничих комплексів та об'єктів інфраструктури, енергосистеми, спад економічних показників внаслідок припинення діяльності підприємств, скорочення кількості працюючих, міграція робочої сили, що може призвести до скорочення ВВП та основного капіталу громади, та відповідно – зменшення надходжень до бюджету;
- зміна бюджетного та податкового законодавства, зокрема, зміна податкових ставок, термінів і правил сплати податків, введення або відміна пільг, тощо;
- ріст інфляції та курсу долара США і євро, що призведе до збільшення цін місцевого боргу, а також боргових зобов'язань;
- скорочення обсягу міжбюджетних трансфертів з державного та інших бюджетів, зменшення обсягу інвестицій;
- зростання цін на енергоносії.

Заходами з мінімізації впливу фіскальних ризиків на показники бюджету є:

- мобілізація додаткових ресурсів до бюджету, використання всіх наявних резервів залучення коштів;
- удосконалення інструментів бюджетного прогнозування;
- зниження частки тіньової економіки;
- залучення грантів (кредитів) Міжнародних фінансових організацій;
- підвищення інвестиційної привабливості громади;
- здійснення заходів з енергоощадження.

Прогноз бюджету включає основні прогнозні показники економічного та соціального розвитку Володимирської МТГ, показники доходів, видатків, фінансування бюджету, обсяг публічних інвестицій та прогнозні показники міжбюджетних трансфертів.

Попередній Прогноз було затверджено у 2025 році на 2026-2028 роки.

II. Основні прогностичні показники економічного та соціального розвитку

Володимир-Волинська міська територіальна громада створена 25.10.2020 року, а у 2025 році відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 26 листопада 2025 року №1326-р її перейменовано на Володимирську міську територіальну громаду. До складу громади входить м.Володимир, с.Воштин, с.Дігтів, с.Заріччя, с.Ласків, с.Новосілки, с.Орані, с.Суходоли, с.Федорівка.

Площа громади 10392,2 га.

Згідно відомостей Реєстру Володимирської міської територіальної громади станом на 01.07.2026 року кількість зареєстрованих осіб становить 38010, згідно інформації Єдиної інформаційної бази даних ВПО на обліку в управлінні соціальної та ветеранської політики перебуває 2623 внутрішньо переміщені особи.

Економічний розвиток територіальної громади неухильно пов'язаний з ефективністю та динамікою підприємницької активності, яка в свою чергу, відіграє вирішальну роль у формуванні бюджетних надходжень та визначенні інвестиційної привабливості регіону.

Структура економіки громади характеризується наявністю 110 промислових підприємств, що формують виробничий потенціал території.

Прогноз соціально-економічних показників промислових підприємств Володимирської міської територіальної громади розроблено на підставі прогнозу економічного і соціального розвитку, урахуванням тенденцій, характерних для громади, а також з врахуванням прогнозу ключових показників, що зазначені в Бюджетній декларації на 2027–2029 роки затвердженої Постановою Кабінету Міністрів України від 17.06.2026 № 793.

Найменування показника, одиниці виміру	2023 рік (факт)	2024 рік (факт)	2025 рік (факт)	I квартал 2026	Відхилення виконання 2024 року до 2023, %	Відхилення виконання 2025 року до 2024, %	2027 рік (план)	2028 рік (план)	2029 рік (план)
Виручка, тис.грн	2067340,9	2094223,1	2119113,0	426549,1	1,30	1,19	2622402,3	2905621,8	3181655,9
Загальний дохід, тис.грн	2265586,5	2291788,4	3116009,4	-	1,16	35,96	3822806,3	4235669,4	4638058,0
Собівартість реалізованої продукції, тис.грн	1772671,9	1843847,9	1601433,3	334655,2	4,02	-13,15	1981773,7	2195805,3	2404406,8
Валовий прибуток, тис.грн	245038,3	248964,4	505599,5	-	1,60	103,08	640628,6	709816,5	777249,1
EBITDA / EBIT, тис.грн	179154,7	146059,9	346632,4	-	-18,47	137,32	534580,0	592314,6	648584,5
Інші операційні доходи, тис.грн	151384,3	174383,8	970023,4	-	15,19	456,26	1200404,0	1330047,6	1456402,1
Адміністративні витрати, тис.грн	85653,0	80698,0	96273,0	-	-5,78	19,30	119137,8	132004,7	144545,2
Витрати на збут, тис.грн	47188,0	42126,0	45773,0	-	-10,73	8,66	56644,1	62761,6	68724,0
Інші операційні витрати, тис.грн	190373,6	209708,1	1116038,7	-	10,16	432,19	1381097,9	1530256,5	1675630,8
Фінансовий результат від операційної діяльності, тис.грн	114184,0	46803,0	144267,0	-	-59,01	208,24	284152,8	314841,3	344751,2
Разом витрати, тис.грн	2187653,1	2224392,2	2936033,2	-	1,68	31,99	3538653,5	3920828,1	4293306,8
Фінансовий результат до оподаткування, тис.грн	77933,4	67396,2	179976,2	-	-13,52	167,04	328342,9	363803,9	398365,3

Податок на прибуток, тис.грн	-4058,6	-4270,2	8117,8	-	5,21	-290,10	14809,9	16409,3	17968,2
Чистий прибуток, тис.грн	70326,0	54468,4	158952,4	40415,5	-22,55	191,82	313533,0	347394,6	380397,1
Витрати на оплату праці, тис.грн	162442,0	203679,0	245689,0	-	25,39	20,63	293168,4	318689,3	341323,4
Основні засоби, тис.грн	909190,2	981969,7	1423570,4	-	8,00	44,97	1761668,4	1951928,6	2137361,8
Довгострокові фінансові інвестиції, тис.грн	291519,0	291359,0	309199,3	-	-0,05	6,12	382634,1	423958,6	464234,7
Гроші та їх еквіваленти, тис.грн	267257,9	206040,0	191807,8	55069,6	-22,91	-6,91	237362,2	262997,3	287982,0
Поточна дебіторська заборгованість, тис.грн	824719,3	708476,2	1156904,7	-	-14,09	63,29	1431669,6	1586289,9	1736987,4
Довгострокова дебіторська заборгованість, тис.грн	1751,0	1751,0	0	-	0,00	-100,00	0,0	0,0	0,0
Активи, тис.грн	3740570,4	4528654,0	4286986,7	-	21,07	-5,34	5305146,0	5878101,8	6436521,5
Довгострокові кредити банків, тис.грн	4077,0	2159,0	6872,0	176398,0	-47,04	218,30	8504,1	9422,5	10317,7
Довгострокові зобов'язання, тис.грн	344901,4	531826,9	609225,6	783021,6	54,20	14,55	753916,7	835339,7	914697,0
Короткострокові кредити банків, тис.грн	101985,0	28971,7	114097,6	30187,0	-71,59	293,82	141195,8	156444,9	171307,2
Кредиторська заборгованість, тис.грн	548115,7	1062286,5	325271,7		93,81	-69,38	402523,7	445996,3	488365,9
Поточні зобов'язання, тис.грн	998380,2	1482820,7	1018776,9	434645,9	48,52	-31,29	1260736,4	1396895,9	1529601,1
Чистий борг, тис.грн	1076023,7	1808607,6	1436194,7		68,08	-20,59	-87662,3	-97129,8	-106357,1
Відношення чистого боргу до EBITDA	22,39	10,23	-7,50		-54,31	-173,31	-0,16	-0,16	-0,16
ROA - Рентабельність активів, %	-87,11	-4,41	0,32		-94,94	-107,26	5,91	5,91	5,91
Рентабельність власного капіталу, %	-14,23	6,59	22,30		-146,31	238,39	9,53	9,53	9,53
Кількість співробітників	1483	1471	1445	140	-0,81	-1,77	1400	1400	1400
Мінімальна заробітна плата, грн	6700	8000	8000	8647	19,40	0,00	9546	10377	11114
Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника, грн	14 079	16 293	18 108	20127	15,73	11,14	21607,4	23488,3	25156,5
Прожитковий мінімум для працездатної особи, грн	2684	3028	3028	3209	12,82	0,00	3559	3876	4151

Обсяг загальної виручки у 2025 році становив 2119113 тис.грн, що на 24889,9 тис.грн або на 1,19 % більше ніж у 2024 році. Прогноз на 2027-2029 рік планується з розрахунку щорічного росту в розмірі 23,7%, 8,0%, 9,5% та становитиме 2622402,3 тис.грн, 2905621,8 тис.грн, 3181655,9 тис.грн, що становить щорічний ріс в розмірі 503289,3 тис.грн, 283219,5 тис.грн, 276034,1 тис.грн.

Загальний дохід промислових підприємств у 2025 році отриманий в розмірі 3116009,4 тис.грн, що на 35,96% або на 824221,00 тис.грн більше ніж за 2024 рік, прогнозується, що в наступних роках ріст буде становити прогнозовані 22,7%, 10,8%, 9,5% річних, що збільшить щорічний загальний дохід на 706796,9 тис.грн, 412863,1 тис.грн та 402388,6 тис.грн. В абсолютних величинах прогнозований дохід промислових підприємств становитиме у 2027 році - 3822806,3 тис.грн, у 2028 році – 4235669,4 тис.грн, а у 2029 році – 4638058,0 тис.грн.

Собівартість реалізованої продукції у 2025 році становить 1601433,3 тис.грн, що на 13,15,% або 242414,60 тис.грн менше ніж за 2024 рік. Загальний обсяг собівартості реалізованої продукції щорічно прогнозується в розмірі 2027 рік – 1981773,7 тис.грн (+23,8%), 2028 рік – 2195805,3 тис.грн (+10,8%), 2029 рік 2404406,8 тис.грн (+9,5%).

Номінальна заробітна плата в кінці 2026 року планово становитиме 8647 грн. Прогнозується ріст номінальної заробітної плати у 2027 до значення 9546 грн, у 2028 році до 10 377 грн, у 2029 році очікується номінальна заробітна плата в розмірі – 11 114 грн. В середньому очікується ріст в розмірі 19,3%, 8,7%, 7,1%.

Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника у I кварталі 2026 року становить орієнтовно 20127,0 грн. Очікується ріст у 2027 році даного значення до 21607,4 грн (+19,3%), у 2028 році до 23488,3 грн (+8,7%), у 2029 році - 25156,5 грн (+7,1%).

Рівень мінімальної заробітної плати та середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника безпосередньо впливатимуть на структуру доходів місцевого бюджету (ПДФО) та рівень споживчого попиту в громаді.

Найбільшу частку доходів бюджету громади забезпечують такі підприємства:

Сума сплачених податків до місцевого бюджету, тис.грн				
Назва підприємства	січень-червень 2025 року		січень-червень 2026 року	
	Всього	в т.ч. ПДФО	Всього	в т.ч. ПДФО
ТзОВ "Гербор-холдінг"	7 781,1	6 894,3	8 991,5	8 007,6
ТзОВ "Хлібозавод"	357,0	287,4	366,5	290,3
ТОВ «Фабрика ВВ»	1 556,8	1 556,8	2 163,7	2 163,7
ПП "Скло-Центр"	224,4	218,3	177,5	170,9
ТОВ "Агросвіт-Волинь"	751,1	505,0	787,9	504,8
Філія "Поліський лісовий офіс" державного спеціалізованого господарського підприємства "Ліси України"			1 395,3	1 395,3
ПП "ЧІП"	268,8	268,7	273,1	273,0
ПП "БТР-С"	352,1	226,2	465,5	326,8
КП «Володимирводоканал»	1 301,9	1 237,4	1 379,2	1 306,2

КП "Володимиртепло"	1 689,8	1 560,4	1 819,2	1 683,4
КП "Полігон"	1 045,3	959,0	1 258,8	1 116,6
ТзОВ "Венгер"	2,8	2,1	3,4	3,4
ФГ «Євгена Шелепіни»	3 473,0	3 013,7	3 754,1	3 207,0
ПрАТ «Володимир-Волинська птахофабрика»	476,8	476,0	445,8	428,7
ТОВ «Луцька аграрна компанія»	10 921,2	10 886,4	6 731,4	6 717,8
АТ «Володимир-Волинська аграрна компанія»	2 087,2	111,6	1 959,1	129,7

Значний вплив на соціально-економічний розвиток громади чинить малий бізнес. Активно працюють та розвиваються заклади торгівлі, громадського харчування, побутового обслуговування, СТО.

З метою формування сприятливого підприємницького середовища у Володимирській міській територіальній громаді функціонує ФПП «Бізнес-Центр», який надає комплексні консультаційні, юридичні та цифрові послуги для суб'єктів господарювання, включаючи супровід підприємницької діяльності, бухгалтерський облік і звітність, кадрові питання, впровадження електронних інструментів, а також підтримку у підготовці бізнес-планів і грантових заявок. Важливим напрямом є організація навчальних заходів та діалогових платформ із владою і контролюючими органами, що сприяє підвищенню прозорості регуляторного середовища, зниженню адміністративних бар'єрів і зміцненню довіри між бізнесом та владою.

Організуються заходи з метою налагодження конструктивного діалогу між владою та бізнесом шляхом організації відкритих діалогових зустрічей за участю представників виконавчого комітету Володимирської міської ради, міського голови, Володимирської ДПС у Волинській області, відділу з питань праці, управління Пенсійного фонду у м. Володимир, керівництва АТ «Ощадбанк» та представників центру зайнятості м. Володимир.

Економічна структура громади характеризується домінуванням переробної промисловості (43,6 %) та аграрного сектору (26,5 %), що формує виробничо-аграрний профіль громади. Значну частку також займає будівництво (22,6 %), що свідчить про активність інвестиційних і відновлювальних процесів. Частка підприємств у сфері енергопостачання та водопостачання є меншою, однак ці галузі виконують критично важливу інфраструктурну функцію.

В сфері розвитку агропромисловості пріоритетними напрямками виступають рослинництво і тваринництво, що формують основу місцевої економіки та зайнятості сільського населення. Господарську діяльність у сфері агропромислового виробництва здійснюють 24 господарства різних форм власності - фермерські господарства, селянські (фермерські) господарства, приватні підприємства, товариства з обмеженою відповідальністю та інші суб'єкти, які використовують сільськогосподарські угіддя. Провідними виробниками зернових і технічних культур є ТОВ «Луцька аграрна компанія», ПрАТ «Агросвіт-Волинь», ТОВ «П'ятидні»,

приватне підприємство «Фермерське господарство «Західний Буг», ФГ «Пан Продукт» та селянське (фермерське) господарство Тельменка Василя Васильовича.

У галузевій структурі аграрного виробництва провідне місце належить рослинництву, частка якого у валовій продукції перевищує 50%.

Галузь тваринництва представлена як господарствами населення, так і сільськогосподарськими підприємствами. Важливу роль у розвитку тваринництва відіграє ТОВ «Луцька аграрна компанія» (Avesterra Group), що спеціалізується на виробництві м'яса свійської птиці та входить до топ-4 найбільших виробників курятини в Україні. На підприємстві працює понад 1500 осіб. Також у громаді функціонує ФГ «Пан Продукт», яке спеціалізується на розведенні свиней, що забезпечує диверсифікацію тваринницької продукції.

Споживчий ринок громади характеризується наступним: мережа закладів торгівлі в громаді представлена 323 непродовольчими та 160 продовольчими магазинами, 21 закладом зі змішаним асортиментом, 3 ринками, з яких 1 продовольчий. Мережа закладів громадського харчування представлена 28 закладами ресторанного господарства.

Сфера громадського харчування представлена 43 закладами різного формату - від кафе та кав'ярень до піцерій і суши-барів, що відповідає сучасним споживчим тенденціям.

Мережа закладів побутового обслуговування в місті налічує 69 закладів, в т.ч.: 35 перукарні, 20 станцій технічного обслуговування, 4 майстерень по ремонту взуття, 5 швейних майстерень, 1 суб'єкта господарювання, що надають послуги екоклінінгу, 1 суб'єкт господарювання по ремонту побутової техніки.

Функціонує 34 аптеки та аптечні пункти, 83 напівстаціонарні об'єкти та 11 автозаправних станцій, що розширює спектр доступних послуг.

Середньомісячна номінальна заробітна плата штатних працівників нашої громади за 2025 рік в порівнянні з 2024 роком зросла на 1815 грн. (або на 11 %) і становить 18,1 тис.грн, що майже в 2,3 рази вище рівня законодавчо встановленого розміру мінімальної заробітної плати.

Постійно здійснюються заходи по підтримці у актуальному стані інформаційно-промоційних матеріалів щодо зовнішньоекономічного та інвестиційного потенціалу громади.

Інвестиційні пропозиції громади розміщені на веб-сайті «Інвестиційні пропозиції Західної України» та на веб-сайті «Інвестиційні контактні точки в Україні». Крім того, сформовано інвестиційні пропозиції типу Greenfield та Brownfield, які розміщені на інвестиційному порталі Волинської області, а також налагоджена співпраця з ДУ «Юкрейнінвест».

Створено інвестиційний відео-ролик громади, головною метою якого є візуальне висвітлення інформації щодо промислового потенціалу та сильних сторін громади.

Розроблені інвестиційні брошури про громаду українською, англійською та польською мовами. В даних брошурах розміщена інформація про громаду та пропозиції для підприємців по вільним приміщенням та

земельним ділянкам із зазначенням їх технічних характеристик. Також зазначена інформація розміщена на офіційному сайті міської ради у розділі «Інвесторам/Релокація бізнесу».

Розроблено та надруковано каталог про народних майстрів Володимира. Надруковані презентаційні листівки про 3D тур містом, флаєри про веломаршрути та туристичні об'єкти громади.

III. Загальні показники бюджету

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

При розрахунку показників бюджету міської територіальної громади на 2027-2029 роки враховано:

1. Прогнозні показники економічного і соціального розвитку громади, підвищення розміру мінімальної заробітної плати, динаміку надходжень за 2024 - 2025 роки та очікуване виконання за 2026 рік.

2. Норми податкового і бюджетного законодавства та застосування чинних ставок оподаткування.

3. Макроекономічні показники економічного і соціального розвитку, визначені з урахуваннями постанови Кабінету Міністрів України від 17 червня 2026 № 793 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2027–2029 роки»:

зростання валового внутрішнього продукту у 2027 році – 4,5 відсотка, у 2028 році – 5,3 відсотка, у 2029 році – 6,7 відсотка;

номінальний валовий внутрішній продукт у 2027 році – 11 530,6 млрд. грн, у 2028 році – 13 130,8 млрд. грн, у 2029 році – 14 952,3 млрд. грн;

індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року) становитиме 108,9 відсотка у 2027 році, 106,9 відсотка у 2028 році, 105,1 відсотка у 2029 році;

індекс цін виробників (грудень до грудня попереднього року) у 2027 році 110,3 відсотка, у 2028 році – 109,1 відсотка, у 2029 році 107,4 відсотка.

4. Показники розміру соціальних стандартів враховано, відповідно до визначених у листі Міністерства фінансів України № 05120-08-6/19836 від 14.07.2026 «Про особливості складання розрахунків до прогнозів місцевих бюджетів»:

розмір мінімальної заробітної плати з 1 січня 2027 року – 9 546 грн (темپ приросту – 10,4 відсотка), з 1 січня 2028 року – 10 377 грн (темп приросту – 8,7 відсотка), з 1 січня 2029 року – 11 114 грн (темп приросту 7,1 відсотка);

розмір посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня 2027 року – 3 819 грн (темп приросту 10,4 відсотка), з 1 січня 2028 року – 4 151 грн (темп приросту – 8,7 відсотка), з 1 січня 2029 року – 4 446 грн (темп приросту – 7,1 відсотка).

5. Загальні показники прогнозу бюджету Володимирської МТГ наведено у додатку 1 до Прогнозу, зокрема:

на 2027 рік:

доходи бюджету громади (з міжбюджетними трансфертами) розраховані у сумі 605 967 643 гривень, у тому числі загального фонду – 595 444 354 гривень та спеціального фонду – 10 523 289 гривень;

видатки бюджету визначені у сумі 605 967 643 гривень, у тому числі загального фонду – 584 526 009 гривень та спеціального фонду – 21 441 634 гривень;

на 2028 рік:

доходи бюджету міської громади (з міжбюджетними трансфертами) розраховані у сумі 654 982 941 гривень, у тому числі загального фонду – 645 060 317 гривень та спеціального фонду – 9 922 624 гривень;

видатки бюджету визначені у сумі 654 982 941 гривень, у тому числі загального фонду – 628 491 972 гривень та спеціального фонду – 26 490 969 гривень;

на 2029 рік:

доходи бюджету міської громади (з міжбюджетними трансфертами) розраховані у сумі 699 706 174 гривень, у тому числі загального фонду – 689 419 652 гривень та спеціального фонду – 10 286 522 гривень;

видатки бюджету визначені у сумі 699 706 174 гривень, у тому числі загального фонду – 664 151 307 гривень та спеціального фонду – 35 554 867 гривень.

Показники Прогнозу бюджету Володимирської міської територіальної громади на 2027-2029 роки в порівнянні до схваленого у 2025 році Прогнозу на 2026-2028 роки зазнали суттєвих змін. Зокрема обсяг бюджету затверджений на 2026 рік (з урахуванням змін на 1.07.2026 року) в порівнянні з прогнозом зріс на 19 %, або на 90 204 506 гривень;

на 2027 рік зменшився на 13%, або на 89 703 434 гривень;

на 2028 рік зменшився на 23%, або 195 708 627 гривень.

Відхилення показників Прогнозу бюджету Володимирської міської територіальної громади на 2027-2029 роки від показників, визначених Прогнозом на 2026-2028 роки пов'язане зі зміною:

- макропоказників — відхилення оцінки основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України. Показники Бюджетної декларації на 2027–2029 роки базуються на консервативнішому макроекономічному сценарії уряду порівняно з оптимістичними оцінками минулих років. У прогнозах враховано помірніші темпи відновлення реального ВВП та вищі індекси споживчих цін (інфляцію), що безпосередньо коригує номінальні обсяги надходжень від місцевих податків і зборів. Зміна прогнозних рівнів середньої заробітної плати, мінімальної зарплати та продовження зарахування «військового» ПДФО до державного бюджету впливає на перерахунок головного джерела доходів громади — податку на доходи фізичних осіб (ПДФО);

- рішення про бюджет — відхилення фактично затверджених показників у рішенні про бюджет громади на 2026 рік від тих, які планувалися для цього року в минулому середньостроковому прогнозі;

- законодавчих змін — прийняття нових законів, нормативно-правових актів чи змін до Податкового та Бюджетного кодексів, які безпосередньо впливають на дохідну або видаткову частини місцевих бюджетів (зміна нормативу зарахування ПДФО);

- трансфертної політики — зміни обсягів та умов надання міжбюджетних трансфертів (субвенцій, базової дотації) з державного бюджету на 2027–2029 роки порівняно з попередніми розрахунками Мінфіну.

IV. Показники доходів бюджету

Показники дохідної частини бюджету Володимирської МТГ розроблено відповідно до норм Бюджетного та Податкового кодексів України, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України та міської територіальної громади, особливостей податкової політики, передбачених Бюджетною декларацією на 2027-2029 роки, положень нормативно-правових актів міської ради про встановлення місцевих податків і зборів.

Обсяг дохідної частини бюджету міської територіальної громади на 2027 рік прогнозується в сумі 605 967 643 грн, з них:

- Доходи загального фонду (без урахування міжбюджетних трансфертів) – 435 269 200 грн, в т.ч. :

податкові надходження – 428 276 800 грн;

неподаткові надходження – 6 992 400 грн.

- Доходи спеціального фонду (без урахування міжбюджетних трансфертів) – 10 523 289 грн, в т.ч. доходи від операцій з капіталом – 4 100 000 грн.

- Міжбюджетні трансферти – 160 175 154 грн, в т.ч.:

базова дотація – 10 944 600 грн;

освітня субвенція з державного бюджету – 145 198 200 грн;

інші субвенції з місцевих бюджетів – 4 032 354 грн.

Обсяг дохідної частини бюджету міської територіальної громади на 2028 рік прогнозується в сумі 654 982 941 грн, із них:

- Доходи загального фонду (без урахування міжбюджетних трансфертів) – 469 787 400 грн, в т.ч. :

податкові надходження – 463 212 200 грн;

неподаткові надходження – 6 575 200 грн.

- Доходи спеціального фонду (без урахування міжбюджетних трансфертів) – 9 922 624 грн, в т.ч.: доходи від операцій з капіталом – 3 050 000 грн.

- Міжбюджетні трансферти – 175 272 917 грн, в т.ч.:

базова дотація – 13 097 000 грн;

освітня субвенція з державного бюджету – 157 830 500 грн;

інші субвенції з місцевого бюджету – 4 345 417 грн.

Обсяг дохідної частини бюджету міської територіальної громади на 2029 рік прогнозується в сумі 699 706 174 грн, з них:

- Доходи загального фонду (без урахування міжбюджетних трансфертів) – 500 648 350 грн, в т.ч. :

податкові надходження – 493 804 400 грн;

неподаткові надходження – 6 843 950 грн.

- Доходи спеціального фонду (без урахування міжбюджетних трансфертів) – 10 286 522 грн, в т.ч.:

доходи від операцій з капіталом – 3 050 000 грн.

- Міжбюджетні трансферти – 188 771 302 грн, в т.ч.:

базова дотація – 15 118 100 грн;

освітня субвенція з державного бюджету – 169 036 400 грн;

інші субвенції з місцевого бюджету – 4 616 802 грн.

Показники доходів бюджету громади наведені в додатку 2 до Прогнозу бюджету Володимирської міської територіальної громади на 2027-2029 роки. Прогнозний обсяг доходів бюджету міської територіальної громади на 2027-2029 роки сформовано на основі існуючої податкової бази враховуючи фактичні показники економічного і соціального розвитку Володимирської міської територіальної громади за 2025 рік, очікувані та прогнозні показники економічного і соціального розвитку громади на середньостроковий період.

При прогнозуванні обсягу доходів застосовано чинні ставки загальнодержавних податків, індекс споживчих цін, що використовується для визначення коефіцієнта індексації нормативної грошової оцінки земель населених пунктів. Враховано зміни у базі оподаткування суб'єктів господарювання - платників податків.

Протягом 2027-2029 років очікується зростання власних доходів бюджету громади з 399 млн грн, запланованих на 2026 рік до 511 млн грн у 2029 році. У 2027 році прогнозується приріст доходів на 11,6% порівняно з 2026 роком, у 2028 році до 2027 року – на 7,6%, а у 2029 році до 2028 року – на 6,5%.

Основу доходів бюджету традиційно становитимуть податкові надходження. У 2026 році їхня частка у власних доходах громади становитиме 95%, у 2027 році – 96%, у 2028 та 2029 роках продовжуватиме зростати та відповідно становитиме 97 %.

До 2029 року очікується щорічне зростання номінальних податкових надходжень, яке базується на підставі динаміки фактичних надходжень протягом минулих та поточного років із урахуванням макроекономічних показників, а також за прогнозними даними ДПС та органів виконавчої влади.

Основним джерелом формування власних доходів 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. Прогноз надходжень з податку на доходи фізичних осіб розраховано з урахуванням ставки податку 18%, сталого підвищення мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму, подальшого зростання середньомісячної заробітної плати найманих працівників, відновлення зарахування до державного бюджету 4% ПДФО, що тимчасово сплачувався до місцевого бюджету.

Податок на доходи фізичних осіб у 2027 році прогнозується з ростом до очікуваного у 2026 році 13,6% та складе 267 606 100 грн, у 2028 році надходження зростуть на 8,7% - це 290 887 800 грн, та у 2029 році – на 7,1%, 311 540 900 грн.

Єдиний податок – це другий бюджетоутворюючий податок. Прогнозний обсяг єдиного податку на 2027-2029 роки розраховано з урахуванням положень Податкового кодексу України, фактичних надходжень, кількості платників, за ставками, встановленими рішенням Володимир-Волинської міської ради від 09.07.2021 року № 8/12. У середньостроковій перспективі прогнозується сталий ріст єдиного податку: у 2027 році на 15,2%, у 2028 році – на 8,6% та у 2029 році – на 7,0%.

Одним з найвагоміших джерел доходів бюджету громади є плата за землю. Розрахунок прогнозованої суми плати за землю на 2027-2029 роки проведено за підсумками фактичних надходжень за попередні роки та за ставками, визначеними рішеннями міської ради, щодо земельного податку (від 23.05.2024 року № 34/30), орендної плати (від 09.07.2021 року № 8/15). У 2027-2029 роках планується отримати по 26 370 000 грн щорічно.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на 2026-2028 роки прогнозується з урахуванням ставок податку, які встановлені рішенням Володимирської міської ради від 25.06.2026 року № 58/7 та темпів зростання мінімальної заробітної плати.

Прогнозні надходження акцизного податку на 2027-2029 роки розраховані виходячи з фактичних надходжень акцизного податку за попередні роки з ростом протягом усього прогнозованого періоду. У 2029 році надходження складуть 67 680 600 грн, що на 46,5% більше ніж у 2025 році, й на 27,9% більше ніж планується отримати у 2026 році. Такий ріст відбудеться у зв'язку з поступовим наближенням ставок акцизного податку на тютюнові вироби та пальне до рівня, передбаченого директивами ЄС.

Надходження до бюджету територіальної громади (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) зростуть на 4,9 % у 2027 році, на 8,1 % у 2028 році, на 6,8 % у 2029 році.

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

Прогнозні показники фінансування Володимирської МТГ в першу чергу враховують передачу коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) на реалізацію публічних інвестицій, на підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій із зазначенням пріоритетних напрямів таких публічних інвестицій з урахуванням середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій територіальної громади.

Профіцит за загальним фондом та дефіцит за спеціальним фондом бюджету визначений у сумі: на 2027 рік – 10 000 000 гривень, на 2028 рік – 15 650 000 гривень, на 2029 рік – 24 350 000 гривень.

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

Додаток 4 «Показники місцевого боргу» та Додаток 5 «Показники надання місцевих гарантій, обсягу гарантійних зобов'язань та гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною радою, міською, селищною чи

сільською територіальною громадою боргу» відсутні, у зв'язку з відсутністю інформації для відображення в зазначених додатках.

Пріоритетними напрямками розвитку міської територіальної громади на середньостроковий період, визначено об'єкти соціально-економічного значення в усіх галузях і сферах діяльності, підвищення рівня умов для населення громади, підтримка в належному стані об'єктів житлово-комунального господарства, інших об'єктів інфраструктури територіальної громади, визначених Стратегією розвитку Володимирської міської територіальної громади, є впровадження заходів з енергозбереження, а також, виконання в межах фінансових можливостей місцевих цільових програм.

Середньостроковим планом визначено 8 пріоритетних секторів (галузей) для публічного інвестування: «Громадська безпека», «Муніципальна інфраструктура та послуги», «Транспорт та послуги поштового зв'язку», «Соціальна сфера», «Довкілля», «Культура та інформація», «Охорона здоров'я» «Освіта і наука».

Загальний обсяг публічних інвестицій на підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій громади *прогнозується в сумі 311 261 300 гривень, з них:*

за рахунок коштів місцевого бюджету -60 200 000 гривень:

на 2027 рік у сумі 14 100 000 гривень,

на 2028 рік у сумі 18 700 000 гривень,

на 2029 рік у сумі 27 400 000 гривень.

за рахунок коштів залучених від міжнародних організацій - 251 061 300 гривень передбачених на 2027 рік.

Показники обсягу публічних інвестицій на підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій з урахуванням середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій територіальної громади наведені у додатку 9 до Прогнозу бюджету Володимирської міської територіальної громади на 2027-2029 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 2027–2029 роки, схваленою постановою Кабінету Міністрів України від 27 червня 2026 №793.

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 місцевої політики.

Прогноз витрат складено на основі поданих головними розпорядниками бюджетних коштів пропозицій до прогнозу бюджету.

Під час складання прогнозних показників видаткової частини на 2027-2029 роки, в першочерговому порядку врахована потреба в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, на проведення розрахунків за комунальні послуги та енергоносії, які споживаються бюджетними установами, з урахуванням пріоритетності та 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 витратам у сферах, які мають істотний вплив на видатки бюджету громади та визначені Планом України як пріоритетні, серед яких соціальний захист, освіта, охорона здоров'я.

При складанні Прогнозу враховані обсяги видатків для забезпечення стабільної роботи установ та закладів соціально-культурної сфери, надання встановлених власних соціальних гарантій для мало захищених верств населення, ветеранів війни та членів їх сімей, підтримку в належному стані об'єктів житлово-комунального господарства, впровадження заходів з енергозбереження, а також виконання місцевих цільових програм.

Загальний обсяг видатків бюджету Володимирської МТГ на середньостроковий період (з урахуванням міжбюджетних трансфертів з бюджетів всіх рівнів) прогнозується:

за загальним фондом:

на 2027 рік – 584 526 009 гривень (з урахуванням міжбюджетних трансфертів з бюджетів всіх рівнів – 160 175 154 гривень, в т. ч. освітньої субвенції з державного бюджету у сумі 145 198 200 гривень);

на 2028 рік – 628 491 972 гривень (з урахуванням міжбюджетних трансфертів з бюджетів всіх рівнів – 175 272 917 гривень, в т. ч. освітньої субвенції з державного бюджету у сумі 157 830 500 гривень);

на 2029 рік – 664 151 307 гривень (з урахуванням міжбюджетних трансфертів з бюджетів всіх рівнів – 188 771 302 гривень, в т. ч. освітньої субвенції з державного бюджету у сумі 169 036 400 гривень);

за спеціальним фондом:

• на 2027 рік – 21 441 634 гривень за рахунок наступних джерел надходжень:

кошти, що передаються із загального фонду до спеціального фонду бюджету розвитку – 10 000 000 гривень;

за рахунок коштів спеціального фонду бюджету розвитку – 4 100 000 гривень;

за рахунок надходжень до фонду охорони навколишнього природного середовища – 184 000 гривень;

за рахунок власних надходжень бюджетних установ – 6 017 689 гривень;

за рахунок цільового фонду міської ради – 221 600 гривень;

• на 2028 рік – 26 490 969 грн за рахунок наступних джерел надходжень:

кошти, що передаються із загального фонду до спеціального фонду бюджету розвитку – 15 650 000 гривень;

за рахунок коштів спеціального фонду бюджету розвитку – 3 050 000 гривень;

за рахунок надходжень до фонду охорони навколишнього природного середовища – 184 000 гривень;

за рахунок власних надходжень бюджетних установ – 6 451 734 грн;

за рахунок цільового фонду міської ради – 236 890 грн.

• на 2029 рік план – 35 554 867 гривень за рахунок наступних джерел надходжень:

кошти, що передаються із загального фонду до спеціального фонду бюджету розвитку – 24 350 000 гривень;

за рахунок коштів спеціального фонду бюджету розвитку – 3 050 000 грн;

за рахунок надходжень до фонду охорони навколишнього природного середовища – 184 000 гривень;

за рахунок власних надходжень бюджетних установ – 6 803 552 гривень;

за рахунок цільового фонду міської ради – 248 970 гривень.

Резервний фонд пропонується встановити:

на 2027 рік – 1 000 000 гривень, на 2028 рік – 2 241 600 гривень, на 2029 рік – 2 535 110 гривень.

Видатки бюджету розвитку, у тому числі, обсяг публічних інвестицій на підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій з урахуванням середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій Володимирської МТГ прогнозується за рахунок наступних джерел:

коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку:

на 2027 рік у сумі 10 000 000 гривень,

на 2028 рік у сумі 15 650 000 гривень,

на 2028 рік у сумі 24 350 000 гривень.

коштів спеціального фонду бюджету розвитку за рахунок надходжень коштів від відчуження майна та продажу землі :

на 2027 рік у сумі 4 100 000 гривень,

на 2028 рік у сумі 3 050 000 гривень;

на 2029 рік у сумі 3 050 000 гривень.

Граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету головним розпорядникам коштів відображені у додатку 6 до Прогнозу бюджету Володимирської МТГ на 2027-2029 роки.

Граничні показники видатків бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету відображені у

додатку 7 до Прогнозу бюджету Володимирської міської територіальної громади на 2027-2029 роки.

Видатки характеризуються реалізацією наступних напрямів за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету.

Державне управління

Розрахунок видаткової частини бюджету за програмою «Державне управління» сформовано на основі затвердженої штатної чисельності виконавчих органів Володимирської міської ради, яка на період 2027–2029 років становить 149,5 штатних одиниць.

Фінансування бюджетної програми в повному обсязі здійснюється за рахунок коштів бюджету Володимирської міської територіальної громади через 7 головних розпорядників бюджетних коштів, що мають статус юридичної особи:

- Виконавчий комітет Володимирської міської ради;
- Управління з гуманітарних питань;
- Управління соціальної та ветеранської політики;
- Управління інфраструктури;
- Управління містобудування, архітектури та комунальних ресурсів;
- Управління «Центр надання адміністративних послуг»;
- Управління бюджету та фінансів.

Реалізація бюджетної програми спрямована на досягнення ключових цілей у сфері державного управління, розвитку громади та підтримки самоврядування:

- Бюджетна ефективність: оптимізація використання фінансових ресурсів під час виконання власних та делегованих повноважень органів місцевого самоврядування (ОМС).

- Соціально-гуманітарний сектор: керівництво та координація процесів надання якісних послуг у сферах освіти, культури та спорту для всебічного розвитку особистості.

- Економічний розвиток: адміністрування та підвищення якості надання послуг населенню, активна підтримка місцевого підприємництва.

- Інституційний розвиток: створення оптимальних умов для функціонування, зміцнення та трансформації інституту місцевого самоврядування.

- Фінансово-аналітична діяльність: якісне прогнозування доходів та планування видатків управлінням бюджету та фінансів для забезпечення соціально-економічного розвитку громади.

- Гендерна рівність та інклюзивність: забезпечення рівних прав, можливостей та доступу до публічних послуг для жінок і чоловіків, а також представників різних соціально-демографічних груп громади (включаючи ветеранів, внутрішньо переміщених осіб та маломобільні групи населення).

Головний пріоритет програми: створення безпечного, сприятливого та безбар'єрного життєвого середовища для самореалізації мешканців громади, захисту їхніх прав, а також забезпечення ОМС належними ресурсами на засадах недискримінації.

В межах реалізації Національної стратегії із створення безбар'єрного простору в Україні передбачено:

- Фізична безбар'єрність: забезпечення безперешкодного доступу до адмінбудівель (в першу чергу ЦНАПу та Управління соціальної та ветеранської політики) для маломобільних груп, облаштування нормативних пандусів, кнопок виклику, тактильної навігації та інклюзивних санітарних кімнат. Наявність послуги мобільна валіза ЦНАП - виїзне робоче місце адміністратора у вигляді компактного кейса з технікою. Вона дозволяє людям похилого віку, особам з інвалідністю та маломобільним громадянам отримувати необхідні державні та адміністративні послуги прямо вдома чи за місцем перебування.
- Інформаційна та цифрова доступність: адаптація для осіб з порушеннями слуху постійний доступ до Web – системи «Сервіс УТОГ» для отримання ними послуг перекладу на українську жестову мову у ЦНАПі, забезпечення можливості отримання послуг онлайн.
- Суспільна та громадянська безбар'єрність: врахування потреб жінок і чоловіків різного віку, ветеранів/ветеранок та осіб з інвалідністю при прийнятті управлінських рішень та проектуванні міського простору.
- Критерії оцінки ефективності:
- Навантаження на апарат: середня кількість підготовлених проєктів рішень міської ради, виконавчого комітету та розпоряджень міського голови з розрахунку на одну посадову особу.
- Економічна доцільність: питомий обсяг витрат на утримання однієї штатної одиниці апарату управління.

Освіта

Прогноз видатків місцевого бюджету на 2027–2029 роки у сфері освіти сформовано з урахуванням основних напрямів державної політики у сфері освіти, прогнозних макроекономічних показників, необхідності забезпечення стабільного функціонування закладів освіти територіальної громади, а також забезпечення доступності та якості освітніх послуг.

Основною метою бюджетної політики у сфері освіти є забезпечення функціонування мережі закладів освіти, створення належних умов для навчання та виховання дітей, забезпечення рівного доступу до якісної освіти, збереження кадрового потенціалу та ефективного використання бюджетних коштів

Основними пріоритетними напрямками розвитку галузі «Освіта» на 2027-2029 роки з урахуванням умов воєнного стану, а також завдань щодо відновлення та розвитку територіальної громади у післявоєнний період, визначено:

- створення умов для надання якісних освітніх послуг та розвиток освіти;
- оптимізація мережі навчальних закладів з урахуванням демографічних, економічних, соціальних перспектив розвитку міста, вимог сьогодення та потреб суспільства;
- реалізація Концепції реалізації державної політики у сфері реформування загальної середньої освіти "Нова українська школа";

- оновлення і модернізація матеріально-технічної бази закладів освіти;
- пошук та запровадження нових форм підтримки обдарованих дітей та талановитої молоді в системі позашкільної освіти;
- подальше створення умов для дітей з особливими освітніми потребами;
- залучення учнівської та допризовної молоді громади до занять фізичною культурою та спортом, пропаганда здорового способу життя;
- естетичне виховання громадян (передусім дітей), посилення освітнього простору для обдарованої молоді.

Цілі державної, регіональної та місцевої політики, реалізація яких здійснюватиметься у середньостроковий період це створення умов для надання якісних освітніх послуг та розвиток освіти.

Кошти місцевого бюджету у 2027–2029 роках планується спрямувати насамперед на:

оплату праці педагогічних та інших працівників закладів освіти і нарахування на заробітну плату;

оплату енергоносіїв та комунальних послуг заплановано на рівні 2026 року з перспективою економії;

придбання продуктів харчування для організації харчування дітей;

придбання необхідних матеріалів, обладнання, інвентарю та засобів навчання;

забезпечення належного санітарного та технічного стану будівель і приміщень закладів освіти;

проведення поточних ремонтів та утримання закладів освіти;

забезпечення безпечних умов перебування дітей та працівників;

організацію освітнього процесу та виконання інших заходів, пов'язаних із функціонуванням закладів освіти;

забезпечення доступності освіти для дітей з особливими освітніми потребами;

підвищення ефективності використання матеріальних і фінансових ресурсів.

Реалізація гендерної політики у сфері освіти спрямована на забезпечення рівного доступу дівчат і хлопців до освітніх послуг, рівних можливостей для розвитку та самореалізації, справедливого розподілу бюджетних ресурсів і створення безпечного освітнього середовища без дискримінації за ознакою статі.

За наведеними прогностичними показниками на період 2027-2029 роки прогнозується середньорічна кількість вихованців та учнів по закладах дошкільної, загальної середньої освіти та позашкільних закладах – 7 657 учнів/вихованців, у тому числі 4 095 дівчат та 3 562 хлопців щороку.

До прогнозу бюджету включена обсяг міжбюджетних трансфертів на утримання установ і закладів громади, які надають освітні та інші послуги суміжним територіальним громадам у 2027 році – 1 762 681 гривень; у 2028 році – 1 905 517 гривень; у 2029 році – 2 032 948 гривень.

Спрямування субвенції у прогностичному періоді передбачається на фінансове забезпечення видатків установ та закладів громади, які надають освітні послуги мешканцям суміжних територіальних громад. Зокрема,

кошти субвенції планується спрямувати на забезпечення діяльності (*оплату праці працівників та нарахувань на заробітну плату, придбання необхідних матеріалів*) Інклюзивно-ресурсного центру, дитячої музичної школи та Центру професійного розвитку педагогічних працівників.

Обсяг освітньої субвенції на 2027-2029 роки, як і у попередніх роках, буде спрямовуватися виключно на забезпечення видатків з оплати праці з нарахуваннями педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти.

З метою реалізації заходів по Програмі розвитку освіти міської територіальної громади та Програмі національно - патріотичного виховання дітей та молоді прогноуються видатки: у 2027 році — 16 754 483 гривень, у 2028 році – 18 399 057 гривень, у 2029 році – 19 270 892 гривень.

Мережа закладів галузі «Освіта» налічує 22 установи та заклади, які підпорядковуються відділу освіти управління з гуманітарних питань Володимирської міської ради, у тому числі:

7 закладів дошкільної освіти;

8 закладів загальної середньої освіти;

Центр позашкільної освіти м. Володимир;

Інклюзивно-ресурсний центр Володимирської міської ради;

КУ «Центр професійного розвитку педагогічних працівників» Володимирської міської ради;

Міжшкільний ресурсний центр Володимирської міської ради;

Централізована бухгалтерія, яка підпорядковується управлінню з гуманітарних питань виконавчого комітету Володимирської міської ради.

2 школи естетичного виховання (Володимирська дитяча художня школа імені Миколи Рокицького та Володимирська дитяча музична школа).

Штатна чисельність працівників галузі «Освіта» складає 1 162 одиниці.

Охорона здоров'я

Метою діяльності галузі охорона здоров'я є забезпечення жителів громади якісними, доступними та безперебійними медичними послугами. Фінансова модель базується на поєднанні базового капітаційного доходу закладу від НСЗУ та додаткової цільової підтримки з боку Володимирської міської ради.

Головним пріоритетом на 2027–2029 роки є ефективне функціонування системи надання доступної і високоякісної спеціалізованої та первинної медичної допомоги. Політика громади спрямована на досягнення максимально можливого рівня здоров'я жителів, із ретельним врахуванням вікової структури та специфічних потреб жінок і чоловіків. Особлива увага приділятиметься профілактиці та забезпеченню раннього виявлення захворювань, підвищення рівня ефективності використання ресурсів, формування мотивації до здорового способу життя населення та покращення демографічної ситуації.

Надзвичайно важливим вектором є впровадження повного комплексу заходів, спрямованих на відновлення фізичного і психологічного здоров'я, а також соціальну адаптацію ветеранів та ветеранок, поранених військовослужбовців, які зазнали травм або психологічного стресу під час

виконання службових обов'язків.

Цілі державної, регіональної та місцевої політики, реалізація яких здійснюватиметься у середньостроковий період:

- збереження здоров'я населення через впровадження профілактичних та лікувальних заходів із фокусом на специфічні медичні потреби жінок і чоловіків різних вікових категорій;

- забезпечення якісними стоматологічними послугами мешканців і мешканок громади, зокрема впровадження пільгового зубопротезування для ветеранів/ветеранок та осіб із вразливих груп;

- зміцнення та поліпшення здоров'я населення шляхом забезпечення потреб населення у первинній медичній допомозі, наближення послуг до пацієнтів та розвиток системи сімейної медицини на засадах безбар'єрності.

На території громади функціонують 3 комунальних підприємства охорони здоров'я сталий розвиток та фінансування яких передбачається в межах реалізації відповідних місцевих програм:

- КП «Володимирське територіальне медичне об'єднання», програма підтримки та розвитку комунального підприємства «Володимирське територіальне медичне об'єднання» Володимирської міської ради;

- КП «Володимирська стоматологічна поліклініка», програма підтримки та розвитку комунального підприємства «Володимирська стоматологічна поліклініка» Володимирської міської ради;

- КП «Володимирський центр первинної медичної допомоги», програма підтримки та розвитку комунального підприємства «Володимирський центр первинної медичної допомоги» Володимирської міської ради.

Усі видатки на 2027-2029 роки місцевого бюджету спрямовуються виключно на напрями, які не покриває або покриває в неповному обсязі Програма медичних гарантій НСЗУ:

- стовідсоткова оплата комунальних послуги та енергоносіїв лікарень громади;

- забезпечення медикаментами, виробами медичного призначення, спеціальним харчуванням дітей та дорослих хворих на фенілкетонурию;

- закупівля сучасних діагностичних комплексів та систем життєзабезпечення пацієнтів;

- оплати праці персоналу у кількості 2,5 штатних одиниці фельдшерсько-акушерських пунктів. Це дозволяє гарантувати базове медичне обслуговування у віддалених селах громади.

До прогнозу бюджету включений обсяг міжбюджетного трансферту для КП «Володимирський центр первинної медичної допомоги», який прогнозується отримати від суміжних громад а саме: у 2027 році – 2 269 673 гривень, у 2028 році – 2 439 900 гривень та у 2029 році – 2 583 854 гривень.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

Пріоритетними завданнями у сфері соціального захисту та соціального забезпечення є забезпечення на території громади реалізації державної

політики у сфері надання соціальних послуг, соціального захисту та соціального обслуговування населення з обов'язковим врахуванням гендерної рівності та специфічних потреб різних демографічних груп, підвищення ефективності управління бюджетними коштами, забезпечення адресного характеру надання соціальної підтримки, підвищення рівня охоплення соціальною підтримкою незахищених верств населення, ветеранів війни, членів їх сімей, при раціональному використанні бюджетних коштів, подальше реформування сфери надання соціальних послуг та соціального захисту.

В умовах воєнного стану в Україні існує необхідність надання додаткових соціальних гарантій ветеранам війни, членам їх сімей, пораненим військовослужбовцям, а також родинам у разі загибелі воїнів, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, зокрема у частині поліпшення фінансово-матеріального стану зазначених категорій осіб.

Окрему цільову групу, що потребує фінансової та інтеграційної підтримки, становлять внутрішньо переміщені особи.

Враховуючи аналітичні дані звернень громадян, з кожним роком збільшуються показники кількості наданих заяв жителів громади, які гостро потребують певних видів соціальних послуг, передусім адресної матеріальної грошової допомоги. Більшість таких звернень надходять від осіб похилого віку, ветеранів війни та членів сімей загиблих (померлих) воїнів, осіб з інвалідністю, багатодітних сімей та одиноких громадян як найбільш вразливої категорії населення, які найгостріше відчують негативні наслідки погіршення економічної ситуації.

Важливим інструментом реформування системи соціальних послуг є стабільне фінансування та розвиток послуги «Соціальне таксі». Цей сервіс забезпечує безкоштовне, безпечне та комфортне транспортування осіб з інвалідністю та мешканців із порушеннями опорно-рухового апарату до медичних, адміністративних та соціальних установ громади, гарантуючи їм повну інтеграцію у суспільне життя.

Цілі державної, регіональної та місцевої політики, реалізація яких здійснюватиметься у середньостроковий період:

- підвищення рівня життя вразливих категорій громадян, надання їм необхідних соціальних послуг, забезпечення гідних умов існування шляхом надання індивідуальних соціальних послуг, розрахованих на основі аналізу специфічних потреб жінок і чоловіків різних вікових категорій (зокрема, з урахуванням вищої частки самотніх жінок серед осіб похилого віку та осіб з інвалідністю внаслідок бойових дій серед чоловіків);

- забезпечення підтримкою дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, які перебувають під опікою чи піклуванням з урахуванням їхніх індивідуальних вікових та психоемоційних потреб для гармонійного розвитку у сімейних формах виховання;

- створення сприятливих умов життєдіяльності осіб з інвалідністю (як жінок, так і чоловіків), їх соціальної реабілітації та вільного доступу до

об'єктів соціального, громадського і житлового призначення на території громади;

- поліпшення становища сім'ї та підтримка батьківства: формування сприятливих умов для функціонування сімей через впровадження програм відповідального батьківства/материнства, стимулювання рівного розподілу домашніх обов'язків та розвиток муніципальних сервісів із догляду за дітьми для зниження репродуктивного навантаження на жінок;

- рівної участі жінок і чоловіків у всіх сферах життєдіяльності;

- попередження домашнього насильства у всіх його проявах, протидія торгівлі людьми;

- формування активної громадянської позиції молоді обох статей, створення рівних можливостей для їхнього творчого, професійного та лідерського потенціалу в молодіжних центрах та закладах по роботі з молоддю без жодних проявів дискримінації.

Показниками досягнення цілей є:

- забезпечення соціальними виплатами, пільгами та компенсаціями мешканців і мешканок громади, зокрема внутрішньо переміщених осіб (жінок, чоловіків, дітей), відповідно до їхніх специфічних потреб;

- надання фінансової підтримки ветеранам війни, членам сімей загиблих (померлих) воїнів, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України;

- створення умов для забезпечення прав дітей, у тому числі тих, які виховуються в сім'ях, які неспроможні або не бажають виконувати виховні функції;

- залучення молодих жінок та чоловіків (дівчат і хлопців) до реалізації молодіжних проєктів та ініціатив.

У 2027 - 2029 роках передбачається фінансування соціального захисту за рахунок реалізації заходів по Програмах:

- програма соціального захисту населення Володимирської МТГ;

- програма розвитку надання соціальних послуг та захисту прав та законних інтересів дітей;

- програма розвитку молодіжної політики та спорту у міській територіальній громаді.

На середньостроковий період 2027–2029 років у Володимирській МТГ передбачено впровадження комплексу заходів, спрямованих на посилення соціальної стійкості громади на засадах гендерної рівності. Зокрема, триватиме реалізація базових місцевих програм: соціального захисту населення, розвитку системи соціальних послуг та захисту прав дітей, а також молодіжної політики та спорту. Особливу увагу буде приділено покращенню якості та доступності сервісів для осіб і дітей з інвалідністю та громадян, які частково або повністю втратили здатність до самообслуговування. Фінансове забезпечення цих напрямів ґрунтуватиметься на принципах раціонального управління та підвищення ефективності використання бюджетних асигнувань соціального спрямування через інструменти гендерного аналізу.

На території громади функціонують такі бюджетні установи соціального напрямку:

КП «Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Володимирської міської ради»;

Володимирський центр соціальних служб.

Загальна штатна чисельність працівників галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» становить 81,5 одиниць.

Культура і мистецтво

У сфері галузі «Культури і мистецтва» органи місцевого самоврядування здійснюють комплекс заходів, спрямованих на розвиток культури української нації, збереження, відтворення та охорону історичного середовища, інноваційного та комунікаційного потенціалів культури.

Пріоритетами розвитку у цій сфері є збереження, відтворення та примноження духовних та культурних здобутків жителів громади, забезпечення функціонування закладів культури Володимирської міської ради.

Цілі державної, регіональної та місцевої політики, реалізація яких здійснюватиметься в середньостроковий період:

формування культурного середовища;

збереження національної спадщини;

розвиток творчого потенціалу;

доступ до мистецтва та культурних послуг для всіх категорій населення.

Показниками досягнення цілей є:

збільшення кількості та якості культурологічних заходів, які проводяться у громаді;

збільшення кількості відвідувачів за рахунок створення нових програм, та культурно-мистецьких заходів;

підвищення ефективності використання та збільшення бібліотечних фондів, розширення послуг, що надаються населенню у бібліотеках громади, з метою задоволення і розвитку інформаційно-культурних потреб користувачів;

популяризація народної творчості та проведення культурно-мистецьких заходів;

створення належних умов для розвитку аматорського мистецтва, самореалізація;

реалізація програми розвитку культури та мистецтва Володимирської міської територіальної громади;

Мережа закладів галузі «Культури і мистецтво» налічує 3 установи та філії, які підпорядковується відділу культури і мистецтва управління з гуманітарних питань Володимирської міської ради, у тому числі:

Володимирська публічна бібліотека;

Володимирський історичний музей імені Омеляна Дверницького;

Центр культурних послуг Володимирської міської ради.

Загальна штатна чисельність в закладах культури і мистецтва складає 54,75 штатних одиниць.

Фізична культура і спорт

Фізична культура є важливим чинником всебічного розвитку особистості, тоді як спорт – важливим чинником досягнення фізичної та духовної досконалості людини, формування патріотичних почуттів у громадян та позитивного міжнародного іміджу держави.

Цілі державної, регіональної та місцевої політики, реалізація яких здійснюватиметься в середньостроковий період:

створення умов для провадження здорового способу життя;

занять фізичною культурою та спортом для всіх бажаючих незалежно віку, статі у тому числі і адаптивними видами спорту.

покращення рівня навчально-тренувального процесу в дитячо-юнацькій спортивній школі залучення більшої кількості дітей до систематичних занять з олімпійських видів спорту;

стимулювання до успішного виступу на всеукраїнських, обласних спортивних змаганнях вихованців спортивної школи та учнів закладів освіти громади та відзначення їх вагомого внеску у розвиток спорту в Україні.

Показниками досягнення цілей є:

збільшення кількості осіб, залучених до систематичних занять з фізичної культури та спорту;

Реалізація гендерної політики в бюджетному прогнозі передбачає створення рівних можливостей для дівчат і хлопців у сфері відбору, підготовки та навчання спортивно-обдарованої молоді.

Пріоритетами розвитку у цій сфері є всебічне фізичне виховання жителів Володимирської міської територіальної громади.

У 2027 – 2029 роках плануються наступні заходи:

підвищення рівня залучення населення громади до занять фізичною культурою та спортом, з метою зміцнення здоров'я та попередження захворювань;

забезпечення розвитку олімпійських видів спорту, організація фізкультурно-оздоровчої та спортивної діяльності осіб з інвалідністю, підтримка спорту вищих досягнень;

забезпечення функціонування дитячо-юнацької спортивної школи ;

забезпечення функціонування Володимирського центру фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх»;

реалізація програми розвитку молодіжної політики та спорту у міській територіальній громаді;

проведення спортивно-масових заходів, створення умов для фізичного розвитку дітей та молоді.

Мережа закладів галузі «Фізична культура і спорт» налічує 2 установи, які підпорядковується відділу молодіжної політики та спорту управління з гуманітарних питань Володимирської міської ради, а саме:

Володимирська дитячо-юнацька спортивна школа імені Олексія Зінкевича;

Володимирський центр фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх».

Загальна штатна чисельність в закладах фізичної культури складає 62

штатних одиниць.

Житлово-комунальне господарство

Метою діяльності у сфері житлово-комунального господарства є забезпечення населення якісними та доступними житлово-комунальними послугами, створення належних і безпечних умов для проживання, праці та відпочинку, а також забезпечення належного санітарного та естетичного стану території громади.

Основними завданнями на 2027–2029 роки є:

- забезпечення належного утримання територій загального користування;
- утримання та розвиток об'єктів благоустрою;
- забезпечення належного функціонування мереж зовнішнього освітлення;
- утримання та благоустрій парків, скверів, зелених зон та інших територій;
- утримання тротуарів, пішохідних зон, зупинок громадського транспорту та інших об'єктів благоустрою;
- облаштування та утримання дитячих ігрових майданчиків;
- забезпечення заходів щодо поводження з безпритульними тваринами;
- придбання предметів ритуальної належності та утримання місць поховань;
- підтримка заходів з енергоефективності в житловому секторі;
- забезпечення рівного доступу до об'єктів комунальної інфраструктури для всіх категорій населення.

При формуванні прогнозних показників бюджету враховано необхідність забезпечення належного рівня житлово-комунальних послуг та благоустрою території громади, з урахуванням принципів гендерно орієнтованого та кліматично відповідального бюджетування.

Планування видатків здійснюється з урахуванням потреб різних груп населення, зокрема жінок і чоловіків, дітей, осіб старшого віку, осіб з інвалідністю, осіб з маломобільних груп населення, а також необхідності забезпечення безпечного та безбар'єрного доступу до об'єктів комунальної інфраструктури.

Необхідність фінансування зазначених заходів обумовлена потребою у підтриманні об'єктів благоустрою в належному технічному та санітарному стані, забезпеченні безпечного пересування населення у вечірній та нічний час, збереженні зелених насаджень та створенні комфортного середовища для проживання мешканців громади.

Основними проблемними питаннями у сфері житлово-комунального господарства залишаються:

- необхідність постійного утримання та відновлення об'єктів благоустрою;
- потреба у ремонті та належному утриманні тротуарів, пішохідних зон та зупинок громадського транспорту;
- необхідність утримання та модернізації мереж зовнішнього освітлення;

- необхідність належного догляду за парками, скверами та зеленими насадженнями;
- потреба в облаштуванні та оновленні дитячих ігрових майданчиків;
- необхідність виконання заходів щодо поводження з безпритульними тваринами;
- необхідністю ліквідації несанкціонованих сміттєзвалищ;
- забезпечення належного утримання місць поховань та меморіальних об'єктів;
- необхідність створення умов для підвищення енергоефективності житлового фонду.

Упродовж 2027–2029 років передбачається здійснення таких заходів:

1. Облаштування, ремонт та утримання дитячих ігрових майданчиків.
2. Облаштування та утримання парків, скверів та інших об'єктів благоустрою.
3. Забезпечення належного утримання територій загального користування.
4. Утримання та поточний ремонт тротуарів, пішохідних зон, зупинок громадського транспорту та інших об'єктів благоустрою.
5. Забезпечення функціонування, утримання та, за необхідності, модернізації мереж зовнішнього освітлення з урахуванням безпеки пересування населення у вечірній та нічний час.
6. Проведення заходів щодо поводження з безпритульними тваринами.
7. Збереження та належне утримання зелених зон, парків, скверів та зелених насаджень громади.
8. Придбання предметів ритуальної належності, облаштування, утримання та ремонт меморіальних дошок та інших об'єктів пам'яті.
9. Відшкодування (компенсація) відсотків за кредитами, залученими ОСББ для реалізації заходів з енергомодернізації багатоквартирних житлових будинків у межах місцевої програми «Тепла оселя».
10. Реалізація заходів, спрямованих на створення безпечного, інклюзивного, безбар'єрного та комфортного міського середовища.

Результативність виконання заходів оцінюватиметься за такими основними показниками:

- протяжність мереж зовнішнього освітлення, що утримуються та обслуговуються;
- площа територій загального користування, що утримуються;
- площа парків, скверів та зелених зон, на яких здійснюються роботи з утримання та благоустрою;
- кількість об'єктів благоустрою, на яких проведено ремонтні або відновлювальні роботи;
- кількість облаштованих або відремонтованих дитячих ігрових майданчиків;
- кількість ОСББ, які скористалися підтримкою в межах заходів з енергоефективності;
- кількість проведених заходів щодо поводження з безпритульними тваринами;

- кількість об'єктів ритуальної та меморіальної інфраструктури, на яких здійснено роботи з утримання або ремонту.

Реалізація запланованих заходів у 2027–2029 роках сприятиме покращенню санітарного, технічного та естетичного стану території громади, підвищенню рівня безпеки населення, покращенню якості житлово-комунальних послуг та створенню комфортних умов для проживання.

Очікується підвищення доступності та якості об'єктів благоустрою для всіх категорій населення, покращення стану зелених зон та територій загального користування, підвищення ефективності використання енергоресурсів, а також формування безпечного, інклюзивного та безбар'єрного середовища.

Під час реалізації місцевих програм оцінка результативності здійснюватиметься з урахуванням фактичного виконання запланованих показників, обсягів використаних бюджетних коштів та впливу проведених заходів на якість життя мешканців громади.

Спрямування коштів у 2027 - 2029 роках на житлово-комунальне господарство здійснюватиметься за такими регіональними програмами:

- Програма благоустрою Володимир-Волинської міської територіальної громади;
- Програма регулювання чисельності безпритульних тварин;
- Цільова програма "Тепла оселя" відшкодування з місцевого бюджету відсотків за кредитами, залученими об'єднаннями співвласниками багатоквартирних будинків, які беруть участь у Програмі підтримки енергомодернізації багатоквартирних будинків "ЕНЕРГОДІМ" державної установи "Фонд енергоефективності";
- Програма "Безпечна громада".

Кредитування бюджету

Надання кредитів на 2027- 2029 роки не прогнозується. Показники за попередні бюджетні періоди наведені в додатку 8 до Прогнозу бюджету Володимирської міської територіальної громади на 2027-2029 роки.

VII. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами

В обсязі міжбюджетних трансфертів на середньостроковий період, що надається бюджету Володимирської МТГ з державного бюджету прогнозується:

Базова дотація:

- у 2027 році – 10 944 600 гривень;
- у 2028 році – 13 097 000 гривень;
- у 2029 році – 15 118 100 гривень.

Обсяг освітньої субвенції для громади не був доведений при розподілі міжбюджетних трансфертів для місцевих бюджетів з державного бюджету, тому відповідно до рекомендацій Міністерства фінансів України щодо особливостей складання розрахунків до прогнозів місцевих бюджетів був визначений розрахунково:

- у 2027 році – 145 198 200 гривень;
- у 2028 році – 157 830 500 гривень;

у 2029 році – 169 036 400 гривень.

Обсяг міжбюджетних трансфертів бюджету Володимирської МТГ з інших місцевих бюджетів прогнозується:

у 2027 році – 4 032 354 гривень;

у 2028 році – 4 345 417 гривень;

у 2029 році – 4 616 802 гривень.

Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів наведені в додатку 10 до Прогнозу бюджету Володимирської міської територіальної громади на 2027 – 2029 роки.

Обсяг міжбюджетних трансфертів з бюджету Володимирської МТГ іншим бюджетам прогнозується:

інші субвенції з місцевого бюджету (бюджету Зимнівської територіальної громади):

у 2027 році – 1 500 000 гривень;

у 2028 році – 1 650 000 гривень;

у 2029 році – 1 750 000 гривень.

Прогнозні показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам наведені в додатку 11 до Прогнозу бюджету Володимирської міської територіальної громади на 2027 – 2029 роки.

VIII. Інші положення та показники прогнозу бюджету

Конкретні показники обсягів доходів та видатків, фінансування та кредитування на 2027–2029 роки, визначених цим Прогнозом, можуть уточнюватися залежно від зміни реальних фінансових можливостей бюджету на відповідні роки.

До Прогнозу бюджету Володимирської міської територіальної громади на 2027-2029 роки додаються:

Додаток 1 «Загальні показники бюджету»;

Додаток 2 «Показники доходів бюджету»;

Додаток 3 «Показники фінансування бюджету»;

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 бюджету місцевого бюджету»;

Додаток 8 «Граничні показники кредитування бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету»;

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

Додаток 10 «Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів»;

Додаток 11 «Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам».

Не має показників:

Додаток 4 «Показники місцевого боргу»;

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

Прогноз бюджету Володимирської міської територіальної громади на 2027-2029 роки складено управлінням бюджету та фінансів виконавчого комітету Володимирської міської ради.

**Керуючий справами
виконавчого комітету міської ради**

Ірина ЛОШЕНЮК