

**Прогноз бюджету
Шептицької міської територіальної
громади на 2027-2029 роки**

1358700000

(код бюджету)

I. Загальна частина

Прогноз бюджету Шептицької міської територіальної громади на 2027-2029 роки (далі – Прогноз) розроблений відповідно до вимог статті 75¹ та 75² Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, Бюджетної декларації на 2027-2029 роки, схваленої постановою Кабінету Міністрів України від 17.06.2026 № 793, наказу Міністерства фінансів України від 02.06.2021 №314 «Про затвердження Типової форми прогнозу місцевого бюджету та Інструкції щодо його складання» (із змінами).

Метою Прогнозу є створення дієвого механізму управління бюджетним процесом в Шептицькій міській територіальній громаді як складової системи управління державними фінансами, встановлення взаємозв'язку між стратегічними цілями розвитку громади та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі, забезпечення прозорості, передбачуваності та послідовності бюджетної політики.

Основними завданнями Прогнозу є:

- забезпечення стабільного функціонування бюджетних установ, що фінансуються з бюджету Шептицької міської територіальної громади;
- підвищення результативності та ефективності бюджетних видатків;
- посилення бюджетної дисципліни та контролю за витрачанням бюджетних коштів;
- удосконалення системи результативних показників з метою підвищення якості надання послуг у відповідних сферах.

Прогноз включає основні показники економічного і соціального розвитку територіальної громади, індикативні прогнозні показники бюджету за основними видами доходів, фінансування та видатків, взаємовідносини місцевого бюджету з державним бюджетом та іншими місцевими бюджетами.

Прогноз місцевого бюджету базується на принципах збалансованості, обґрунтованості, ефективності та результативності.

**II. Основні прогнозні показники економічного та соціального розвитку
Шептицької міської територіальної громади, враховані під час
розроблення прогнозу.**

До складу Шептицької міської територіальної громади входить 14 населених пунктів: м.Шептицький, м.Соснівка, смт. Гірник, с.Сілець,

с.Межиріччя, с.Городище, с.Волсвин, с.Бендюга, с.Поздимир, с.Добрячин, с.Рудка, с.Бережне, с.Острів та с. Борятин.

Загальна площа земель територіальної громади становить 228,5 км².

Чисельність зареєстрованого населення громади, за станом на 01.07.2026 року, налічує 78 098 осіб, що становить в розрізі населених пунктів: м.Шептицький – 56475 ос., м.Соснівка – 9047 ос., селище Гірник – 2640 ос., с.Сілець – 3070 ос., с.Межиріччя – 772 ос., с.Городище – 77 ос., с.Волсвин – 1558 ос., с.Бендюга – 443 ос., с. Поздимир – 793 ос., с.Добрячин – 905 ос., с.Рудка – 28 ос., с.Бережне – 47 ос., с.Борятин – 637 ос., с.Острів – 1606 ос..

Окрім того, за станом на 01.07.2025 року в Єдиній інформаційній базі даних на території громади зареєстровано 6916 внутрішньо-переміщених осіб.

Адміністративний центр громади знаходиться в місті Шептицький, який розташований на відстані 70 км від обласного центру м.Львів.

Територія міської ТГ згідно з адміністративно-територіальним устроєм України входить до складу Шептицького району Львівської області.

Міська ТГ є важливим центром гірничодобувної промисловості Львівсько-Волинського вугільного басейну.

Громада має зручне географічне розташування і добре розвинену транспортну мережу (автотраса Львів — Ковель — Брест, шосе Белз — Шептицький та Радехів — Шептицький, залізниці Львів — Ковель та Шептицький — Рава-Руська), межує з Польщею.

Територією громади проходять три головні транспортні магістралі - автомобільна дорога Р-15 (Ковель - Жовква), Т 14-04 (Шептицький — Рава Руська) та Т 14-40 (Шептицький -Броди).

За січень-червень 2026 року підприємствами міста (найбільшими платниками податків) за попередніми даними :

- видобуто понад 214,0 тис. тонн вугілля;
- виготовлено 4644817 шт. панчішно-шкарпеткових виробів;
- пошито 1246479 шт. жіночої та чоловічої спідньої білизни;
- виготовлено понад 2348,7 тонн металоконструкцій;
- вироблено бетону, будівельних блоків та бруківки 16771 тонн;
- вироблено продукції у вигляді теплової енергії 23,8 тис. Гкал.;
- перероблено понад 13343779 тонн м'яса та м'ясопродуктів.

Протягом січня-червня 2026 року найбільшими підприємствами реалізовано продукції (у відпускних цінах) :

- вугілля на суму 466305 тис.грн.;
- панчішно-шкарпеткових виробів 145675,5 тис.грн.;
- жіночої, чоловічої та дитячої спідньої білизни 94631,4 тис.грн.;
- металоконструкцій 172744,4 тис.грн.;
- бетону, будівельних блоків та бруківки 37178,3 тис.грн.;
- меблів дерев'яних 14576,7 тис.грн.;
- продукції у вигляді теплової енергії 83241,0 тис. грн.;
- послуг з водопостачання та водовідведення на суму 64036,85 тис. грн.;
- поліграфічної продукції на суму 1695,3 тис. грн.;
- хліба та хлібобулочних виробів 78621 тис.грн.;
- м'яса та м'ясопродуктів 1409830 тис.грн.;

- послуги благоустрою громади, поточного ремонту доріг, поводження (захоронення і сортування) з побутовими відходами, послуги копання могил 24126,7 тис. грн.;

- послуга з управління багатоквартирними будинками 43622,0 тис.грн., послуга з управління побутовими відходами 13023,0 тис.грн., послуги банно-оздоровчого комплексу «Нептун» 1774,0 тис. грн., орендна плата та інші послуги 1588,0 тис.грн..

На території громади зареєстровано 15 фермерських господарств, які здійснюють сільськогосподарську діяльність зі збору зернових культур. Землі с/г призначення займають приблизно 52% від загальної кількості земель міської територіальної громади (228,5 км.кв.)

Станом на 01.07.2026 року в Шептицькій філії ЛОЦЗ перебувають на обліку зі статусом безробітного 266 осіб, з них жінок 217 осіб. Актуальних вакансій наявних в базі даних 784.

При здійсненні прогнозу місцевого бюджету на 2027 - 2029 роки застосовані такі основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України: (%)

Показник	2027 рік	2028 рік	2029 рік
Індекс споживчих цін: У середньому до попереднього року, відсотки	109,3	107,5	105,9
Індекс споживчих цін: Грудень до грудня попереднього року, відсотки	108,9	106,9	105,1
Індекс цін виробників промислової продукції (грудень до грудня попереднього року)	110,3	109,1	107,4

Під час розрахунку враховано такі соціальні стандарти:

У 2027—2029 роках прогнозні розміри прожиткового мінімуму розраховано з огляду на основні макропоказники економічного і соціального розвитку України, зокрема з урахуванням підвищення темпів індексу споживчих цін для відповідного року, що становитиме:

	гривень		
Прожитковий мінімум	2027 рік	2028 рік	2029 рік
На одну особу	3 559	3 876	4 151
Для дітей віком до шести років	3 124	3 402	3 644
Для дітей віком від 6 до 18 років	3 895	4 242	4 543
Для працездатних осіб	3 691	4 019	4 304
Для осіб, які втратили працездатність	2 878	3 134	3 357

Умови оплати праці планується встановити відповідно до затвердженого прогнозованого розміру мінімальної заробітної плати та розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки.

Розмір мінімальної заробітної плати:

2027 рік – з 1 січня 9 546 гривень, ріст 10,4%;
 2028 рік – з 1 січня 10 377 гривень, ріст 8,7%
 2029 рік - з 1 січня 11 114 гривень; ріст 7,1 %.

Розмір посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки:

2027 рік – з 1 січня– 3819 гривень , ріст 10,1%
 2028 рік – 4 151 гривні, ріст 8,7 %
 2029 рік - 4 446 гривень, ріст 7,1%.

III. Загальні показники бюджету

Загальні показники бюджету Шептицької міської територіальної громади наведені у додатку 1.

Обсяг доходів та видатків місцевого бюджету прогнозується на:

- 2027 рік – обсяг надходжень **1 269 377 800** гривень в тому числі доходи **1 248 677 800** гривень, з них доходи загального фонду – **1 224 759 700** гривень (110 % до 2026 року), доходи спеціального фонду – **23 918 100** гривень; фінансування – **20 700 000** гривень; видатки **1 269 377 800** гривень, у тому числі видатки загального фонду – **1 200 459 700** гривень, видатки спеціального фонду – **68 918 100** гривень, з них публічні інвестиції – **45 000 000** гривень.
- 2028 рік – обсяг надходжень **1 350 595 150** гривень в тому числі доходи **1 329 895 150** гривень, з них доходи загального фонду – **1 304 579 100** гривень (106,5% до 2027 року), доходи спеціального фонду – **25 315 050** гривень; фінансування– **20 700 000** гривень; видатки **1 350 595 150** гривень, у тому числі видатки загального фонду – **1 279 279 100** гривень, видатки спеціального фонду – **71 316 050** гривень, з них публічні інвестиції – **46 000 000** гривень.
- 2029 рік – обсяг надходжень **1 408 125 000** гривень в тому числі доходи **1 411 025 000** гривень, з них доходи загального фонду – **1 383 959 200** гривень (106,1% до 2028 року), доходи спеціального фонду – **27 065 800** гривень; фінансування (погашення позики) – **мінус 2 900 000** гривень; видатки **1 408 125 000** гривень, у тому числі видатки загального фонду –

1 359 559 200 гривень, видатки спеціального фонду – **48 565 800** гривень. з них публічні інвестиції – **21 500 000** гривень.

IV. Показники доходів бюджету Шептицької міської територіальної громади.

При розрахунку прогнозу доходів бюджету на 2027-2029 роки враховувалися основні прогностні показники економічного і соціального розвитку України, норми податкового та бюджетного законодавства.

При середньостроковому плануванні на 2027- 2029 роки бюджету в дохідній частині враховувалися фактори впливу на збільшення/зменшення надходжень платежів до бюджету:

- ріст мінімальної заробітної плати;
- ріст середньомісячної заробітної плати одного штатного працівника.

При формуванні дохідної частини місцевого бюджету були враховані фактичні надходження за 2025 рік, уточнені планові показники станом на 01.07.2026 року та прогностні показники на 2027-2029 роки.

Показники доходів бюджету Шептицької міської територіальної громади наведені у **додатку 2**.

Обсяг доходів загального фонду місцевого бюджету за мінусом офіційних трансфертів на **2027 рік** розрахований у сумі **939 558 100** гривень, що на 110,8 відсотка більше порівняно з планом 2026 року. До спеціального фонду у 2027 році прогнозуються надходження в сумі **23 918 100** гривень.

Обсяг доходів загального фонду місцевого бюджету за мінусом офіційних трансфертів на **2028 рік** розрахований у сумі **994 554 900** гривень, що на 5,9 відсотка більше порівняно з 2027 роком. Прогноз спеціального фонду у 2028 році – **25 316 050** гривень.

Обсяг доходів загального фонду місцевого бюджету за мінусом офіційних трансфертів на **2029 рік** розрахований у сумі **1 051 934 000** гривень, що на 5,8 відсотка більше порівняно з 2028 роком. Спеціальний фонд у 2029 році прогнозується в сумі **27 065 800** гривень.

Найбільшу питому вагу у складі доходів місцевого бюджету мають наступні податки:

1) **податок на доходи фізичних осіб**, що справляється на території громади, який визначений в обсязі **60 %** і становить:

2027 рік – **570 100 000** гривень;

2028 рік – **604 780 000** гривень,

2029 рік – **641 976 000** гривень.

Прогноз надходжень податку на доходи фізичних осіб розрахований з урахуванням прогностного обсягу фонду оплати праці найманих працівників та грошового забезпечення військовослужбовців, підвищення розміру прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки, рівня середньої заробітної плати, діючої ставки оподаткування доходів фізичних осіб, тощо.

2) Плата за землю, податок на нерухоме майно, єдиний податок прогнозувалися з урахуванням діючих на території громади ставок податків, прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати, індексів споживчих цін, тощо.

податок на майно: 2027 рік – 103 670 000 гривень; 2028 рік – 110 992 300 гривень; 2029 рік – 118 220 000 гривень;

3) **єдиний податок:** 2027 рік – 165 000 000 гривень; 2028 рік – 170 370 000 гривень; 2029 рік – 176 500 000 гривень.

4) **акцизний податок:** 2027 рік – 79 400 000 гривень; 2028 рік – 85 300 000 гривень; 2029 рік – 90 300 000 гривень. Складається з акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизними товарами (тютюн та алкоголь) та зарахування частини (13,44 відсотка) акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до бюджету громади з Державного бюджету.

Інші надходження (плата за надання адміністративних послуг; надходження від орендної плати за комунальне майно та плати за місця для розміщення реклами; податку на прибуток комунальних підприємств та частини чистого прибутку): 2027 рік – 21 388 100 гривень; 2028 рік – 22 122 600 гривень; 2029 рік – 24 938 000 гривень.

Доходи спеціального фонду бюджету територіальної громади прогнозується в сумі за роками:

2027 рік – 23 918 100 гривень,

2028 рік – 25 316 050 гривень,

2029 рік – 27 065 800 гривень та сформовані у відповідності зі ст. 69¹, 71 Бюджетного кодексу.

Джерелами формування спеціального фонду є:

- екологічний податок – 2027 рік - 400 000 гривень, 2028 рік - 400 000 гривень, 2029 рік - 400 000 гривень;

- власні надходження бюджетних установ - 2027 рік – 23 318 100 гривень, 2028 рік – 24 716 050 гривень, 2029 рік – 26 465 800 гривень;

- бюджет розвитку – 2027 рік – 200 000 гривень, 2028 рік – 200 000 гривень, 2029 рік – 2000 00 гривень , який складається з надходжень від продажу земельних ділянок.

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

Показники фінансування місцевого бюджету наведено у додатку 3 до Прогнозу.

У 2027 році прогнозується профіцит загального фонду в сумі 24 300 000 гривень, напрямком використання якого є передача коштів із загального фонду до спеціального фонду для фінансування публічних інвестиційних проектів в сумі 20 000 000 гривень та погашення позики АТ «Укресімбанку» в сумі 4 300 000 гривень.

Дефіцит за спеціальним фондом прогнозується в сумі 45 000 000 гривень, який покривається надходженням коштів із загального фонду до бюджету розвитку спеціального фонду в сумі 20 000 000 гривень та позикою Європейського інвестиційного банку в сумі 25 000 000 гривень.

У 2028 році прогнозується профіцит загального фонду в сумі 25 300 000 гривень, напрямком використання якого є передача коштів із загального фонду до спеціального фонду для фінансування публічних інвестиційних проектів в сумі 21 000 000 гривень та погашення позики АТ «Укрексімбанку» на сумі 4 300 000 гривень.

Дефіцит за спеціальним фондом прогнозується в сумі 46 000 000 гривень, який покривається надходженням коштів із загального фонду до бюджету розвитку спеціального фонду в сумі 21 000 000 гривень та позикою Європейського інвестиційного банку в сумі 25 000 000 гривень.

У 2029 році прогнозується профіцит загального фонду в сумі 24 400 000 гривень, напрямком використання якого є передача коштів із загального фонду до спеціального фонду для фінансування публічних інвестиційних проектів в сумі 21 500 000 гривень та погашення позики АТ «Укрексімбанку» в сумі 2 900 000 гривень.

Дефіцит за спеціальним фондом прогнозується в сумі 21 500 000 гривень, який покривається надходженням коштів із загального фонду до бюджету розвитку спеціального фонду

Показники місцевого боргу наведені у **додатку 4** до Прогнозу.

Місцевий борг на кінець 2027 року планується в сумі 38 700 000 гривень, в тому числі: борг АТ «Укрексімбанку» - 7 200 000 гривень, борг Європейському інвестиційному банку - 31 500 000 гривень,

на кінець 2028 року – 59 400 000 гривень, в тому числі: борг АТ «Укрексімбанку» - 2 900 000 гривень, борг Європейському інвестиційному банку – 56 500 000 гривень,

на кінець 2029 року – 56 500 000 гривень, це борг Європейському інвестиційному банку.

Показники гарантованого Шептицькою міською територіальною громадою боргу та надання місцевих гарантій дорівнюють 0 відповідно до **додатку 5**.

VI. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету

Прогнозні показники видатків місцевого бюджету на 2027-2029 роки розроблено на основі прогнозних показників дохідної частини бюджету територіальної громади.

В першу чергу в них враховані вимоги статті 77 Бюджетного кодексу України щодо забезпечення в першочерговому порядку потреби в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ та на проведення розрахунків

за комунальні послуги та енергоносії, які споживаються бюджетними установами.

Також враховані обсяги видатків, необхідні для забезпечення стабільної роботи установ та закладів соціально – культурної сфери, підтримка в належному стані об'єктів житлово – комунального господарства, інших об'єктів інфраструктури громади, впровадження заходів з енергозбереження, а також виконання в межах фінансових можливостей місцевих програм.

Граничні показники видатків та надання кредитів з бюджету Шептицької міської територіальної громади головним розпорядникам коштів на 2027- 2029 роки наведено у **додатку 6** до Прогнозу:

2027 рік – 1 269 377 800 грн., в т.ч. загальний фонд – 1 200 459 700 грн., спеціальний фонд – 68 918 100 грн.

2028 рік – 1 350 595 150 грн., в т.ч. загальний фонд – 1 279 279 100 грн., спеціальний фонд – 71 316 050 грн.

2029 рік – 1 408 125 000 грн., в т.ч. загальний фонд – 1 359 559 200 грн., спеціальний фонд – 48 565 800 грн.

Граничні показники видатків бюджету Шептицької міської територіальної громади за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування на 2027- 2029 роки наведено у **додатку 7** до Прогнозу.

Граничні показники кредитування бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків відсутні відповідно до **додатку 8** до Прогнозу.

Обсяг публічних інвестицій на підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій з урахуванням середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій територіальної громади на 2027-2029 роки наведено у **додатку 9**.

Загальна сума обсягу публічних інвестицій прогнозується на цей період у розмірі 112 500 000 гривень, в тому числі по роках :

- 2027 рік – 45 000 000 гривень, видатки плануються за рахунок коштів загального фонду місцевого бюджету переданих до бюджету розвитку спеціального фонду в сумі 20 000 000 гривень та коштів позики Європейського інвестиційного банку в сумі 25 000 000 гривень;
- 2028 рік – 46 000 000 гривень, видатки плануються за рахунок коштів загального фонду місцевого бюджету переданих до бюджету розвитку спеціального фонду в сумі 21 000 000 гривень та коштів позики Європейського інвестиційного банку в сумі 25 000 000 гривень;
- 2029 рік – 21 500 000 гривень, видатки плануються за рахунок коштів загального фонду переданих до бюджету розвитку спеціального фонду в сумі 21 000 000 гривень .

VII. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами

Міжбюджетний трансферт на 2027-2029 роки для Шептицької міської територіальної громади, зокрема освітня субвенція з державного бюджету, розрахований відповідно до листа Міністерства фінансів України від 14.07.2026 року №05120-08-6/19836 «Про особливості складання розрахунків до прогнозів місцевих бюджетів». При розрахунку враховано

обсяг освітньої субвенції на січень-серпень 2026 року, екстрапольований на 12 місяців і скоригований з урахуванням соціальних стандартів.

Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів у розрізі їх видів та бюджетів наведено у **додатку 10** до Прогнозу. Зокрема:

Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам планується у розмірі :

- 2027 рік – 285 201 600 гривень (110,4 % до 2026 року);
- 2028 рік – 310 014 200 гривень (108,7% до 2027 року);
- 2029 рік – 332 025 200 гривень (107,1% до 2028 року).

Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам у розрізі їх видів та бюджетів (державного та місцевих) наведено у **додатку 11** до Прогнозу.

Передбачена субвенція обласному бюджету Львівської області в сумі 900,0 тис. грн у 2027-2029 роках для надання соціальної послуги «догляд стаціонарний» (поселення в будинки-інтернати психоневрологічного профілю) мешканцям Шептицької міської територіальної громади.

VIII. Інші положення та показники прогнозу бюджету

Додатки 1- 11 до Прогнозу є його невід'ємною частиною.