**ПРОГНОЗ**
 **районного бюджету Броварського району**

 **Київської області на 2026–2028 роки**

**1030620000**

**код бюджету**

**І. Загальна частина**

Прогноз районного бюджету Броварського району Київської області на 2026 – 2028 (далі – Прогноз) роки ґрунтується на положеннях Бюджетного кодексу України, Бюджетної декларації на 2026–2028 роки, схваленої постановою Кабінету Міністрів України від 27.06.2025 № 774, Програми діяльності Кабінету Міністрів України, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 12.06.2020 № 471, Національної економічної стратегії на період до 2030 року, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 03.03.2021 № 179, розпорядження Броварської районної державної адміністрації від 15 травня 2025 року № 98/вс “Про затвердження Плану заходів щодо складання прогнозу районного бюджету Броварського району Київської області на 2026-2028 роки.

Прогноз складено з метою дотримання вимог Бюджетного кодексу України в частині обов’язковості складання документу середньострокового бюджетного планування, що визначає показники місцевого бюджету на середньостроковий період і є основою для складання проекту районного бюджету, складання планів діяльності головними розпорядниками коштів бюджету, формування ними ефективної та спроможної мережі підвідомчих установ, здійснення своєчасних підготовчих заходів з її формування.

Основними завданнями бюджетної політики на території району в середньостроковій перспективі залишаються, як і в попередні роки, забезпечення надання бюджетними установами якісних соціальних послуг населенню району, фінансове забезпечення виконання державних, регіональних та районних програм соціально-економічного розвитку відповідно до законодавства, підтримка і розвиток окремих напрямів

і галузей діяльності суспільства в межах фінансової спроможності бюджету району.

Прогноз на 2026 – 2028 роки містить цілі державної і регіональної політики на місцевому рівні у відповідній сфері діяльності, формування та/або реалізацію якої забезпечують головні розпорядники коштів бюджету, та показники їх досягнення на 2026 – 2028 роки у межах визначених граничних показників видатків.

Очікуваними результатами реалізації бюджетної політики в середньостроковій перспективі є своєчасна виплата заробітної плати працівникам бюджетних установ та недопущення утворення простроченої кредиторської заборгованості за такими виплатами, своєчасна оплата енергоносіїв, які споживаються бюджетними установами, які фінансуються з бюджету, забезпечення належного співфінансування проектів та заходів, які забезпечуються за рахунок трансфертів з державного бюджету у розмірах, визначених законодавством, погашення існуючої та недопущення утворення нової простроченої заборгованості за видатками бюджету, фінансове забезпечення виконання власних та делегованих повноважень районною радою, фінансове забезпечення виконання головними розпорядниками бюджетних коштів їх планів діяльності, упорядкування мережі бюджетних установ яка б забезпечувала досягнення мети і цілей їх діяльності з максимальною ефективністю.

Разом з тим показники Прогнозу можуть перебувати під впливом потенційних чинників як макроекономічного середовища, так і спонтанних дій чи рішень центральних органів влади.

**ІІ. Основні прогнозні показники економічного та соціального**

**розвитку**

Основні прогнозні показники економічного та соціального розвитку наведені на підставі даних відділу економіки, агропромислового розвитку, транспорту та зв’язку.

У бюджетній сфері основним завданням залишатиметься забезпечення макроекономічної стабільності, збалансованості та стійкості бюджетної системи. Податково-бюджетна політика на середньостроковий період здійснюватиметься на основі положень Бюджетного кодексу України та Податкового кодексу України зі змінами і доповненнями, які передбачатимуть поступове зниження податкового навантаження на суб’єктів господарювання, децентралізацію бюджетних ресурсів, підвищення ефективності використання бюджетних коштів, відповідальності всіх учасників бюджетного процесу тощо.

Чисельність постійного населення Броварського району на
1 лютого 2022 року - **241732** чол., що становить 13,5 % від чисельності населення Київської області (дані ГУ статистики у Київській області). Найбільша чисельність населення у Броварській міській територіальній громаді (50,8 % від загальної чисельності по району).

Середньомісячна заробітна плата штатних працівників по Броварському району у І кварталі 2025 року - **13759** грн. (у 2025 році мінімальна заробітна плата в Україні – 8000 грн.).

**ІІІ. Загальні показники бюджету**

Загальні показники, прийняті у Прогнозі (додаток 1):

**на 2026 рік:**

* доходи місцевого бюджету у сумі 2 454 400,00 грн, у тому числі:

загального фонду – 2 238 400,00 грн, спеціального фонду – 126 000,00 грн;

* видатки місцевого бюджету у сумі 2 454 400,00 грн, у тому числі:

загального фонду – 2 238 400,00 грн, спеціального фонду – 126 000,00 грн,

**на 2027 рік:**

* доходи місцевого бюджету у сумі 2 499 400,00 грн, у тому числі:

загального фонду – 2 397 400,00 грн, спеціального фонду – 102 000,00 грн;

* видатки місцевого бюджету у сумі 2 499 400,00 грн, у тому числі:

загального фонду – 2 397 400,00 грн, спеціального фонду – 102 000,00 грн.

**на 2028 рік:**

* доходи місцевого бюджету у сумі 1 954 400,00 грн, у тому числі:

загального фонду – 1 954 400,00 грн, спеціального фонду – 0,00 грн;

* видатки місцевого бюджету у сумі 1 954 400,00 грн, у тому числі:

загального фонду – 1 954 400,00 грн, спеціального фонду – 0,00 грн.

**ІV. Показники доходів бюджету**

Загальний обсяг прогнозних показників доходної частини районного бюджету Броварського району:

– на 2026 рік складає 2 454 400,00 грн;

– на 2027 рік складає 2 499 400,00 грн;

– на 2028 рік складає 1 954 400,00 грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Роки** | **2026** | **2027** | **2028** |
| Загальний фонд, в т.ч. | 2 328 400 | 2 397 400 | 1 954 400 |
| Плата за надання інших адміністративних послуг | 495 000 | 500 000 | 505 000 |
| *Питома вага, %* | 21,3 | 20,9 | 25,8 |
| Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам | 1 449 400 | 1 449 400 | 1 449 400 |
| *Питома вага, %* | 62,2 | 60,4 | 74,2 |
| Інша субвенція з місцевого бюджету | 384 000 | 448 000 |  |
| *Питома вага, %* | 16,5 | 18,7 |   |

Найбільшу питому вагу у доходах загального фонду займає субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення окремих видатків районних рад, спрямованих на виконання ї повноважень.

**V. Показники фінансування бюджету, показники місцевого боргу,**

**гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною радою чи**

**територіальною громадою міста боргу та надання місцевих гарантій**

Прогнозом залучення джерел фінансування у 2026, 2027 та 2028 роках не передбачається, оскільки доходи та видатки збалансовані між собою, видатки на обслуговування місцевого боргу та місцевих гарантій не прогнозуються, поскільки запозичення до районного бюджету Броварського району не плануються і на початок 2026 року боргові зобов’язання відсутні (додатки 4, 5 до Прогнозу не складались).

Не прогнозувалось обсягу публічних інвестицій на підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій з урахуванням середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій району, на реалізацію яких залучаються кредити (позики), (додаток 9 до цього Прогнозу не складався).

**VІ. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету**

Граничні показники видатків місцевого бюджету головним розпорядникам коштів:

на 2026 рік у сумі 2 454 400,00 грн, у тому числі видатки загального фонду –

2 328 400,00 грн, спеціального фонду – 126 000,00 грн;

на 2027 рік у сумі 2 499 400,00 грн, у тому числі видатки загального фонду –

2 397 400,00 грн, спеціального фонду – 102 000,00 грн;

на 2028 рік у сумі 1 954 400,00 грн, у тому числі видатки загального фонду –

1 954 400,00 грн, спеціального фонду – 0,00 грн.

Інформація щодо показників видаткової частини місцевого бюджету на середньостроковий період в розрізі головних розпорядників коштів наведена у додатку 6 до Прогнозу.

Граничні показників видатків місцевого бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування бюджету:

на 2026 рік у сумі 2 454 400,00 грн, у тому числі видатки загального фонду –

2 328 400,00 грн, спеціального фонду – 126 000,00 грн;

на 2027 рік у сумі 2 499 400,00 грн, у тому числі видатки загального фонду –

2 397 400,00 грн, спеціального фонду – 102 000,00 грн;

на 2028 рік у сумі 1 954 400,00 грн, у тому числі видатки загального фонду –

1 954 400,00 грн, спеціального фонду – 0,00 грн.

Інформація щодо показників видаткової частини місцевого бюджету на середньостроковий період за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування бюджету наведена у додатку 7 до Прогнозу.

Граничні показники видатків місцевого бюджету по головному розпоряднику коштів:

– **Броварській районній раді**:

на 2026 рік у сумі 1 944 400,00 грн, у тому числі видатки загального фонду –

1 944 400,00 грн, спеціального фонду – 0,00 грн;

на 2027 рік у сумі 1 949 400,00 грн, у тому числі видатки загального фонду –

1 949 400,00 грн, спеціального фонду – 0,00 грн;

на 2028 рік у сумі 1 954 400,00 грн, у тому числі видатки загального фонду –

1 954 400,00 грн, спеціального фонду – 0,00 грн.

**- Броварській районній державній адміністрації** :

на 2026 рік у сумі 510 000,00 грн, у тому числі видатки загального фонду – 384 000,00 грн, спеціального фонду – 126 000,00 грн;

на 2027 рік у сумі 550 000,00 грн, у тому числі видатки загального фонду –

448 000,00 грн, спеціального фонду – 102 000,00 грн.

Основними цілями державної політики на місцевому рівні головними розпорядниками коштів є забезпечення виконання Конституції, законів України, нормативних актів Кабінету Міністрів України, інших нормативно-правових актів; виконання регіональних і місцевих програм соціально-економічного та культурного розвитку; виконання покладених завдань; сприяння впровадженню проектних рішень, організація заходів, спрямованих на покращення інвестиційного та інноваційного клімату району; взаємодія з іншими органами місцевого самоврядування; забезпечення взаємодії з громадськими організаціями; формування інвестиційно привабливого іміджу району.

**VIІ. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами**

Прогнозом передбачається міжбюджетні трансферти у 2026 та 2027 роках — Інша субвенція з місцевого бюджету для забезпечення виконання заходів "Програми організації територіальної оборони в Броварському районі на 2026-2027 роки".

Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення окремих видатків районних рад, спрямованих на виконання ї повноважень передбачена у 2026, 2027 та 2028 роках (додаток 10 до Прогнозу).

**VIІI. Інші положення та показники прогнозу бюджету**

Прогноз районного бюджету ґрунтується на прогнозних макропоказниках економічного і соціального розвитку та державних соціальних стандартах, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 27.06.2025 № 774 "Про схвалення Бюджетної декларації на 2026-2028 роки":

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Показники** | **2026 рік** | **2027 рік** | **2028 рік** |
| **Розмір мінімальної заробітної плати** | **8 688** | **9 374** | **10 059** |
| **Розмір посадового окладу працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки** | **3 470** | **3 744** | **4 018** |

Розмір прожиткового мінімуму для працездатних осіб, який застосовується для визначення базового розміру посадового окладу судді, посадових окладів працівників інших державних органів, оплата праці яких регулюється спеціальними законами, а також працівників податкових і митних органів залишається на рівні 2025 року.

У 2026—2028 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.

**Прожитковий мінімум**становитиме**:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показники | 2026 рік | 2027 рік | 2028 рік |
| **В розрахунку на одну особу** | 3 171 | 3 358 | 3 536 |
| **Для основних соціальних і демографічних груп населення:** |  |  |  |
| дітей віком до 6 років | 2 783 | 2 947 | 3 103 |
| дітей віком від 6 до 18 років | 3 471 | 3 676 | 3 871 |
| працездатних осіб | 3 288 | 3 482 | 3 667 |
| осіб, які втратили працездатність | 2 564 | 2 715 | 2 859 |

Індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року): на 2026 рік – 10,6%, 2027 рік – 105,9 %, 2028 рік – 105,3 %.
 Індекс цін виробників (грудень до грудня попереднього року): на 2026 рік – 111,3%, 2027 рік – 109,4 %, 2028 рік – 107,9 %.

До Прогнозу 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 місцевого бюджету”,

Додаток 10 “Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів”,

Додаток 11 “Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам”.

Не складались:

Додаток 4 “Показники місцевого боргу”,

Додаток 5 “Показники надання місцевих гарантій, обсягу гарантійних зобовязань та гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною, селищною чи сільською територіальною громадою боргу»”,

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 середньстрокового плану пріоритетних публічних інвестицій регіону на 2026 — 2028 роки”.

**Начальник фінансового відділу Олена МИРГОРОДСЬКА**