

Прогноз
районного бюджету Лубенського району
на 2027-2029 роки

(16312200000)
(код бюджету)

I. Загальна частина

Прогноз районного бюджету Лубенського району на 2027–2029 роки (далі – Прогноз) розроблений відповідно до вимог статті 75¹ Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, законів України «Про місцеві державні адміністрації», «Про місцеве самоврядування в Україні», «Про засади державної регіональної політики», з урахуванням положень Бюджетної декларації, схваленої постановою Кабінету Міністрів України від 17.06.2026 № 793 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2027-2029 роки», основних прогнозних макроекономічних і соціального розвитку України на 2027-2029 роки, схвалених Постановою Кабінету Міністрів України від 04.06.2026 № 695 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2027-2029 роки», наказів Міністерства фінансів України від 02.06.2021 № 314 «Про затвердження Типової форми прогнозу місцевого бюджету та Інструкції щодо його складання», від 06.10.2023 № 534 «Про затвердження Інструкції щодо підготовки бюджетної пропозиції» та від 23.05.2025 № 271 «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо організації середньострокового бюджетного планування на місцевому рівні», інших законодавчих актів, а також макроекономічних показників економічного і соціального розвитку держави.

Формування взаємовідносин між державним бюджетом та місцевими бюджетами протягом 2027-2029 років здійснюватиметься з урахуванням змін в адміністративно-територіальному устрої України. Державна бюджетна політика щодо місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин у 2027 – 2029 роках буде спрямована на розвиток середньострокового бюджетного планування на місцевому рівні, удосконалення міжбюджетного регулювання, зміцнення фінансової спроможності місцевих бюджетів, підвищення прозорості та результативності використання бюджетних ресурсів, а також збереження дворівневої системи міжбюджетних відносин.

Запровадження середньострокового бюджетного планування сприятиме забезпеченню фінансової стабільності, зміцненню економічного потенціалу в середньостроковій перспективі та сталому розвитку району.

Мета Прогнозу – запровадження середньострокового бюджетного прогнозування для встановлення взаємозв'язку між стратегічними цілями розвитку району та можливостями фінансового ресурсу районного бюджету, створення дієвого механізму управління бюджетним процесом, забезпечення прозорості, передбачуваності і послідовності бюджетної політики при формуванні показників районного бюджету.

Прогноз ґрунтується на принципі збалансованості бюджету, що дозволяє підвищити ефективність витрачання коштів та посилити бюджетну дисципліну. Це забезпечить спрямування фінансових ресурсів на пріоритетні соціальні напрями задля стабільного та збалансованого розвитку району.

Основними завданнями Прогнозу є:

- підвищення ефективності управління фінансовими ресурсами: впровадження дієвих методів економії та оптимізація витрат головних розпорядників коштів районного бюджету, а також виключення неперіоритетних видатків, які не забезпечують виконання базових функцій та завдань установ, та подальше вдосконалення структури бюджетних програм;
- забезпечення стабільного функціонування бюджетних установ та виконання заходів, передбачених місцевими бюджетними програмами.

Відхилення від показників Прогнозу районного бюджету на 2027-2029 роки або їх недосягнення може відбутися внаслідок суттєвих змін в економічному середовищі, які безпосередньо залежатимуть від трансформації міжбюджетних відносин в умовах воєнного стану, а також у разі невідповідності фактичних показників економічного і соціального розвитку району параметрам, що були враховані під час формування цього Прогнозу.

У Прогнозі визначено цілі місцевої бюджетної політики у відповідних сферах діяльності, а також показники їх досягнення на 2027–2029 роки. Формування та реалізацію цієї політики забезпечують головні розпорядники коштів у межах встановлених граничних показників видатків районного бюджету.

Прогноз включає основні макропоказники економічного і соціального розвитку України, індикативні прогностичні показники за основними видами доходів, фінансування та видатків, а також взаємовідносини бюджету Лубенського району з державним та іншими місцевими бюджетами.

Формування Прогнозу районного бюджету Лубенського району здійснено на основі бюджетних пропозицій, поданих головними розпорядниками коштів відповідно до вимог чинного законодавства.

Прогноз районного бюджету розроблений із дотриманням принципів збалансованості, обґрунтованості, ефективності та результативності.

II. Основні прогностичні показники економічного та соціального розвитку

У 2026 році виконання дохідної частини бюджету здійснювалося в таких умовах розвитку району.

Основними джерелами надходжень до районного бюджету Лубенського району є неподаткові надходження (адміністративні штрафи та інші санкції, надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та

іншим майном, що перебуває в комунальній власності, інших неподаткових надходжень та субвенцій з державного та місцевих бюджетів. За своєю структурою неподаткові надходження носять непостійний характер і на противагу податковим надходженням, не є обов'язковими.

Основними цілями та пріоритетними напрямками розвитку Лубенського району є: втілення державної політики у сфері виконання наданих законодавством власних повноважень органу місцевого самоврядування, а також забезпечення державних гарантій в частині надання санаторно-курортного лікування громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи і віднесені до 1 категорії, в санаторно-курортних закладах, розташованих на території Полтавської області.

Прогноз місцевого бюджету сформовано на основі наступних показників

Найменування показника, одиниця виміру	2025 рік (звіт)	2026 рік (затвер джено)	2027 рік (план)	2028 рік (план)	2029 рік (план)
Втілення державної політики у сфері виконання наданих законодавством власних повноважень органу місцевого самоврядування					
витрати на утримання однієї штатної одиниці, тис. грн	213,1	191,0	162,1	171,7	180,2
Кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг, од	1018	850	850	850	850
Кількість прийнятих нормативно-правових актів, од	32	37	37	37	37
Членство районних рад в асоціаціях органів місцевого самоврядування					
Обсяг видатків, тис. грн	14,0	10,0			
Кількість асоціацій, од	2	1			
Середній розмір витрат на одну асоціацію, тис. грн	7,0	10,0			
Оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи					
Кількість отримувачів пільгових послуг, осіб	32	30	29	29	29
Середня вартість однієї послуги, тис.грн	12,5	14,4	14,4	14,4	14,4
Обсяг фінансової допомоги, тис.грн	400,0	434,4	417,6	417,6	417,6

III. Загальні показники бюджету

Обсяг доходів загального фонду з міжбюджетними трансфертами становитиме: у 2027 році – 2772,8 тис. грн, у 2028 році – 2911,9 тис. грн, у 2029 році – 3035,4 тис. грн. За спеціальним фондом доходи не прогножуються.

Прогнозні показники районного бюджету Лубенського району на 2027-2029 роки є збалансованими за доходами та видатками. Загальні показники надходжень, граничні показники видатків та надання кредитів з районного бюджету Лубенського району в розрізі років середньострокового періоду наведені у Додатку 1 до Прогнозу.

IV. Показники доходів бюджету

Доходи районного бюджету на 2027-2029 роки

Найменування	тис. грн.		
	2027 рік	2028 рік	2029 рік
Доходи (без урахування міжбюджетних трансфертів)			
Загальний фонд, в тому числі:	755,0	755,0	755,0
Неподаткові надходження, в тому числі:	755,0	755,0	755,0
Адміністративні штрафи та інші санкції	723,8	723,8	723,8
Надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном	31,2	31,2	31,2
Трансферти з державного бюджету			
Загальний фонд, в тому числі:	1600,2	1739,3	1862,8
Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	1600,2	1739,3	1862,8
Трансферти з інших місцевих бюджетів			
Загальний фонд, в тому числі:	417,6	417,6	417,6
Субвенції з інших місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	417,6	417,6	417,6
Разом доходів загального фонду	2772,8	2911,9	3035,4
Разом доходів спеціального фонду	0,0	0,0	0,0

Обсяг доходів загального фонду без урахування міжбюджетних трансфертів складатиме 755,0 тис. грн щороку.

Міжбюджетні відносини у 2027-2029 роках враховують прогноз частки трансфертів з державного бюджету місцевому бюджету на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування у загальному обсязі фінансового ресурсу 2026 року.

Також враховано обсяг субвенції, який передбачається з обласного бюджету Полтавської області на 2027-2029 роки у сумі 417,6 тис. грн щороку.

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

Прогнозується збереження балансу показників внутрішнього фінансування та фінансування за активними операціями за загальним фондом у середньостроковому періоді 2027-2029 років.

Залучення джерел фінансування у 2027-2029 роках не передбачається, оскільки доходи та видатки районного бюджету Лубенського району збалансовані між собою.

VI. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету

Головні розпорядники коштів місцевого бюджету в середньостроковому періоді 2027-2029 років здійснюватимуть реалізацію таких цілей державної та регіональної політики:

Цілі та найменування показників їх досягнення, одиниця виміру	2027 рік	2028 рік	2029 рік
Втілення державної політики у сфері виконання наданих законодавством власних повноважень органу місцевого самоврядування			
витрати на утримання однієї штатної одиниці, тис. грн	162,1	171,7	180,2
Кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг, од	850	850	850
Кількість прийнятих нормативно-правових актів, од	37	37	37
Оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи			
Кількість отримувачів пільгових послуг, осіб	29	29	29
Середня вартість одної послуги, тис. грн	14,4	14,4	14,4
Обсяг фінансової допомоги, тис.грн	417,6	417,6	417,6

При розробці Прогнозу на 2027–2029 роки на всіх стадіях бюджетного процесу враховано гендерний підхід задля забезпечення рівних прав та можливостей жінок і чоловіків. Розподіл видатків орієнтований на статеву структуру отримувачів і користувачів послуг, а також на врахування їхніх специфічних потреб.

Відповідно до статті 6 Закону України «Про державні соціальні стандарти та державні соціальні гарантії» базовим державним соціальним стандартом є прожитковий мінімум, встановлений законом, на основі якого визначаються державні соціальні гарантії та стандарти у сферах доходів населення, житлово-комунального, побутового обслуговування, соціального захисту, культури, охорони здоров'я та освіти.

Прогнозні розміри прожиткового мінімуму на одну особу враховані відповідно до Бюджетної декларації на 2027-2029 роки і становитимуть: з 1 січня 2027 року - 3559 грн, з 1 січня 2028 року - 3876 грн, з 1 січня 2029 року - 4151 грн.

Відповідно до Закону України «Про оплату праці», мінімальна заробітна плата є базовою соціальною гарантією, що визначає гарантований мінімум оплати праці.

Так, у 2027-2029 роках враховано прогнозні розміри:

- мінімальної заробітної плати:

з 1 січня 2027 року — 9546 грн;

з 1 січня 2028 року — 10377 грн;

з 1 січня 2029 року — 11114 грн;

- посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки:

з 1 січня 2027 року — 3819 грн;

з 1 січня 2028 року — 4151 грн;

з 1 січня 2029 року — 4446 грн.

Прогнозується, що індексація заробітної плати в середньостроковому бюджетному періоді здійснюватиметься в межах фонду оплати праці відповідно до чинного законодавства.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) зберігаються на рівні 2026 року, що відповідає базовим вимогам Міністерства фінансів України щодо жорсткої фіскальної консолідації та економії коштів у воєнний і повоєнний періоди.

Згідно зі схваленою Урядом Бюджетною декларацією на 2027-2029 роки, прогнозований рівень інфляції (у середньому до попереднього року) становитиме: 2027 рік – 9,3%, 2028 рік – 7,5%, 2029 рік – 5,9%.

Прогнозні показники районного бюджету на 2027-2029 роки є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності та формування показників проєкту районного бюджету на 2027 рік.

**Граничні показники районного бюджету
видатки бюджету та надання кредитів з бюджету головним розпорядникам
коштів та за типовою програмною класифікацією видатків та кредитування
бюджету на 2027-2029 роки**

Назва показника	2027 рік	2028 рік	2029 рік
1	2	3	4
Державне управління (головний розпорядник Лубенська районна рада Полтавської області), у тому числі:	2350200	2489300	2612800
загальний фонд, грн	2350200	2489300	2612800
спеціальний фонд, грн	0	0	0
Соціальний захист та соціальне забезпечення (головний розпорядник Управління соціального захисту населення Лубенської районної державної адміністрації), у тому числі:	417600	417600	417600
загальний фонд, грн	417600	417600	417600
спеціальний фонд, грн	0	0	0
Інша діяльність (головний розпорядник Фінансовий відділ Лубенської районної державної адміністрації), у тому числі:	5 000	5 000	5 000
загальний фонд, грн	5 000	5 000	5 000
спеціальний фонд, грн	0	0	0
УСЬОГО, у тому числі:	2772800	2911900	3035400
загальний фонд, грн	2772800	2911900	3035400
спеціальний фонд, грн	0	0	0

VII. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами

Міжбюджетні відносини у 2027-2029 роках сформовано з урахуванням прогнозних обсягів трансфертів із державного бюджету районному бюджету, визначених для забезпечення повноважень органів місцевого самоврядування відповідно до показників урядової Бюджетної декларації.

Також під час прогнозування враховано обсяг субвенції з обласного бюджету Полтавської області на 2027-2029 роки на забезпечення санаторно-курортним лікуванням громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, віднесених до 1 категорії, у санаторно-курортних закладах, розташованих на території Полтавської області, у сумі 417,6 тис. грн щорічно.

Субвенції іншим бюджетам із районного бюджету у 2027-2029 роках не прогнозувалися.

VIII. Інші положення та показники прогнозу бюджету

Пріоритетними напрямами на середньострокову перспективу, спрямованими на забезпечення економічного зростання та зміцнення доходної бази місцевих бюджетів району, є:

- підвищення фінансової спроможності місцевих бюджетів району;
- забезпечення вимог бюджетного законодавства у процесі виконання місцевих бюджетів;
- забезпечення у ході затвердження та виконання місцевих бюджетів збалансованої бюджетної політики, концентрації фінансових ресурсів на пріоритетних напрямках розвитку району, урахування в показниках бюджетів у повному обсязі потреби в коштах для здійснення соціальних виплат та розрахунків за енергоносії, недопущення утворення бюджетної заборгованості за основними соціальними виплатами та витратами на оплату спожитих енергоносіїв та комунальних послуг;
- підвищення ефективності здійснення видатків місцевих бюджетів шляхом дотримання вимог чинного законодавства учасниками бюджетного процесу на всіх його стадіях, посилення фінансової дисципліни при використанні коштів, збільшення прозорості формування та виконання бюджету, проведення постійного моніторингу показників ефективності витрат, кількісних та якісних показників результативності.

До Прогнозу районного бюджету Лубенського району 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 місцевого бюджету»;

додаток 10 «Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів».

Не складалися додатки у зв'язку з відсутністю показників:

додаток 4 «Показники місцевого боргу»;

додаток 5 «Показники надання місцевих гарантій, обсягу гарантованих зобов'язань та гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною радою, міською, 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 середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій регіону (територіальної громади) на 2027-2029 роки»;

додаток 11 «Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам».

Начальник фінансового відділу
районної державної адміністрації

Алла КЕДА