

**Фінансово-економічне обґрунтування до
прогнозу бюджету Миколаївської міської територіальної громади
на 2026-2028 роки**

**Прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку
Миколаївської міської територіальної громади**

Для розрахунку показників прогнозу бюджету Миколаївської міської територіальної громади на 2026-2028 роки використано основні прогнозні макроекономічні показники економічного та соціального розвитку України, а також окремі припущення до прогнозних розрахунків на 2026-2028 роки, розроблені Мінекономіки

Показники	2026 рік	2027 рік	2028 рік
Індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року), %	108,6	105,9	105,3
Індекс цін виробників (грудень до грудня попереднього року), %	111,3	109,4	107,9

Під час розрахунку враховано такі соціальні стандарти:

1. Мінімальна заробітна плата:
 - з 01 січня 2026 року – 8 688 гривень;
 - з 01 січня 2027 року – 9 374 гривні;
 - з 01 січня 2028 року – 10 059 гривень.
2. Посадовий оклад працівника 1 тарифного розряду Єдиної тарифної сітки:
 - з 01 січня 2026 року – 3 470 гривень;
 - з 01 січня 2027 року – 3 744 гривні;
 - з 01 січня 2028 року – 4 018 гривень.
3. Розмір прожиткового мінімуму:

Показники	2026 рік	2027 рік	2028 рік
В розрахунку на одну особу:			
- з 1 січня року (гривні)	3 171	3 358	3 536
Для основних соціальних і демографічних груп			
<u>дітей віком до 6 років:</u>			
- з 1 січня року (гривні)	2 783	2 947	3 103
<u>дітей віком від 6 до 18 років:</u>			
- з 1 січня року (гривні)	3 471	3 676	3 871
<u>працевдатних осіб:</u>			
- з 1 січня року (гривні)	3 288	3 482	3 667
<u>осіб, які втратили працевдатність:</u>			
- з 1 січня року (гривні)	2 564	2 715	2 859

Основні прогностні показники економічного і соціального розвитку Миколаївської міської територіальної громади

(основні прогностні показники є попередньоорієнтовними та надалі можуть бути скориговані на основі уточнення статистичних даних, зміни поточної військової, соціально-економічної ситуації та сценарних умов функціонування економіки з урахуванням внутрішніх і зовнішніх ризиків та загроз розвитку)

Показники	Одиниця виміру	2024 рік звіт	2025 рік очікуване	2026 рік (прогноз)	2027 рік (прогноз)	2028 рік (прогноз)
1	2	3	4	5	6	7
Обсяг реалізованої промислової продукції – всього	млн грн	24 567,956	29 481,54	35 377,8	43 160,9	52 656,4
Кількість зареєстрованих осіб у Реєстрі територіальної громади міста Миколаєва	тис. осіб	394,344	390,4	391,0	392,0	393,0
Кількість фізичних осіб, яким нараховується або виплачується заробітна плата відповідно до умов трудового договору чи контракту	осіб	115 280	117 000	119 000	121 000	123 000
Середній заробітна плата, яка нараховується або виплачується платнику податку відповідно до умов трудового договору чи контракту	грн	18 023	19 800	21 700	23 000	25 000
Кількість зареєстрованих безробітних по місту	осіб	715	742	804	799	756
Заборгованість із заробітної плати	тис. грн	3 806	5 060	3 210	4 150	3 048
Кількість ВПО (громадян України, які покинули місце проживання з метою уникнення негативних наслідків збройної агресії РФ (які прибули в місто Миколаїв після 24.02.2022))	осіб	55 309	63 609	69 409	72 309	73 309
Кількість малих підприємств, одиниць	одиниць	3 600*	3 750	3 900	4 100	4 400
Кількість середніх підприємств, одиниць	одиниць	150*	140	180	210	240
Обсяг експорту, всього	млн дол. США	667,3	680,6	694,9	710,9	728,7
Обсяг експорту у % до попереднього року	%	74,7	102,0	102,1	102,3	102,5
Обсяг імпорту, всього	млн дол. США	383,9	391,6	399,8	409,0	419,2
Обсяг імпорту у % до попереднього року	%	95,3	102,0	102,1	102,3	102,5

* очікується.

Джерело: інформація департаменту економічного розвитку Миколаївської міської ради

Дохідна частина

Середньострокове бюджетне прогнозування дохідної частини (без урахування міжбюджетних трансфертів) бюджету Миколаївської міської територіальної громади на 2026-2028 роки здійснено на основі:

прогнозних макропоказників економічного та соціального розвитку держави, тенденцій розвитку міста;

чинних норм податкового та бюджетного законодавства;

розмірів державних соціальних стандартів (мінімальна заробітна плата, прожитковий мінімум), прогнозних індексів інфляції;

статистичних показників, які використовуються для розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів;

фактичного виконання дохідної частини бюджету за 2023-2024 роки і очікуваного виконання у 2025 році;

даних Головного управління ДПС у Миколаївській області тощо.

Податкові надходження є найбільшим розділом класифікації доходів бюджету, розрахунок за основними податками проводився таким чином:

податок на доходи фізичних осіб – розрахунок ПДФО із заробітної плати найманих працівників враховує очікувану середньомісячну заробітну плату у 2025 році – 19 800 грн та прогнозоване її зростання у 2026 році – 21 700 грн, у 2027 році – 23 000 грн та у 2028 році – 25 000 грн, та поступове зростання чисельності працівників працюючих за трудовим договором або контрактом у 2025 році – 117 000 чоловік, у 2026 році – 119 000 чоловік, у 2027 році – 121 000 чоловік та у 2028 році – 123 000 чоловік. ПДФО з інших доходів фізичних осіб обраховано з урахуванням тенденцій їх надходжень протягом 2023-2024 років, та очікуваних надходжень податку у 2025 році. Крім цього, враховано застосування нормативу зарахування податку та збору на доходи фізичних осіб до бюджету громади, відповідно до норм Бюджетного кодексу України (60%) та відновлення зарахування податку на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення військовослужбовців до бюджету громади у 2027-2028 роках. ПДФО з грошового забезпечення військовослужбовців обраховано виходячи з тенденцій їх надходжень протягом 2022-2024 років та очікуваних надходжень податку у 2025 році;

акцизний податок розраховано окремо з вироблених в Україні товарів та ввезених на територію України у розрізі груп підакцизних товарів із урахуванням прогнозних макроекономічних показників, зокрема прогнозного середньорічного обмінного курсу гривні до євро, індексу споживчих цін, а також з огляду на прогнозні обсяги реалізації та споживання підакцизних товарів із урахуванням обсягів виробництва, імпорту та реалізації таких товарів в Україні, законодавчо встановлених ставок оподаткування, з урахуванням поступового наближення ставок акцизного податку на тютюнові вироби та пальне до рівня, передбаченого директивами ЄС;

плата за землю – розрахунок плати за землю здійснено на підставі динаміки фактичних надходжень протягом минулих та поточного років із урахуванням індексації нормативної грошової оцінки земель виходячи з прогнозних індексів інфляції;

єдиний податок – при розрахунку прогнозу враховано кількість суб'єктів господарювання в місті, які використовують спрощену систему оподаткування станом на 01.01.2025, зміна розміру ставок для першої та другої груп платників єдиного податку у зв'язку зі зростанням мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму, та індекс інфляції для фізичних осіб-підприємців і юридичних осіб, об'єктом оподаткування яких є доходи;

податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – розраховано на підставі динаміки фактичних надходжень протягом минулих та поточного років та збільшення розміру податку у зв'язку з ростом мінімальної заробітної плати.

Неподаткові надходження визначалися на підставі динаміки фактичних надходжень протягом минулих та поточного років із урахуванням пропозицій, наданих відповідними органами, які контролюють справляння таких надходжень, впливу розмірів державних соціальних стандартів (мінімальна заробітна плата, прожитковий мінімум), та прогнозних індексів інфляції.

Видаткова частина

Припущення в частині видатків передбачають: забезпечення законодавчого підвищення мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника 1 тарифного розряду Єдиної тарифної сітки; забезпечення видатків бюджетних установ на оплату комунальних послуг та енергоносіїв з урахуванням здійснення заходів з підвищення рівня енергоефективності та енергозбереження; забезпечення стабільної роботи установ та закладів соціально-культурної сфери; надання власних соціальних гарантій для малозахищених категорій громадян; підтримка в належному стані об'єктів житлово-комунального господарства та інших об'єктів інфраструктури міста; прогнозні показники видатків бюджету за бюджетними програмами, які забезпечують виконання інвестиційних проєктів протягом декількох років.

Враховані вимоги статті 77 Бюджетного кодексу України щодо забезпечення в першочерговому порядку потреби в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ, на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами.

Оскільки термін дії міських програм розвитку окремих галузей закінчується у 2025 році, для прогнозування застосовані показники динаміки витрат за попередні роки.

Державне управління

Видатки на забезпечення діяльності та виконання покладених функцій виконавчих органів Миколаївської міської ради на 2026-2028 роки розраховані на підставі прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 27.06.2025 № 774 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2026-2028 роки».

Видатки на оплату праці з нарахуваннями розраховано відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 09.03.2006 № 268 «Про

упорядкування структури та умов оплати праці працівників апарату органів виконавчої влади, органів прокуратури, судів та інших органів».

До розрахунків заробітної плати враховані посадові оклади на рівні 2024 року затверджених постановою від 30.04.2024 року № 484 «Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 09.03.2006 № 268».

У прогностичному періоді 2026 - 2028 роках заплановано збереження стабільного рівня фінансування галузі з урахуванням індексу споживчих цін (щороку 105–108%), зростання мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму, передбачених урядом соціальних гарантій працівникам органів місцевого самоврядування, впровадження цифрових інструментів управління (електронне урядування), розширення доступу громадян до електронних послуг, створення та інтеграція інформаційних систем і реєстрів органів влади.

При плануванні прогностичних показників у сфері "Державне управління" на 2026–2028 роки були враховані цілі державної політики, стратегії розвитку Миколаївської міської територіальної громади, а також поточні виклики воєнного часу, децентралізацію, цифровізацію і запит громади на якісні послуги.

Освіта

Для забезпечення досягнення цілей державної політики у сфері освіти на 2026 - 2028 роки з бюджету Миколаївської міської територіальної громади планується спрямувати бюджетні кошти в обсязі:

2026 рік – 2 289 448,8 тис. грн

2027 рік – 2 613 590,0 тис. грн;

2028 рік – 2 701 713,9 тис. грн.

Прогнозні показники видатків на 2026-2028 роки відображені на підставі поданих головними розпорядниками коштів бюджетних пропозицій, з урахуванням основних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2026 - 2028 роки та обрахованих відповідно до них розмірів мінімальної заробітної плати, посадового окладу працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки та розміру мінімальної заробітної плати з 01.01.2026. У прогностичних показниках в повному обсязі передбачені видатки на оплату праці працівників бюджетних установ та оплату енергоносіїв.

Прогнозними показниками видатків бюджету Миколаївської міської територіальної громади на 2026-2028 роки планується спрямувати кошти на здійснення діяльності 170 закладів, (73 загальної дошкільної освіти, 63 заклади загальної середньої освіти, Миколаївська спеціальна школа для дітей з порушеннями зору Миколаївської міської ради Миколаївської області, 7 закладів позашкільної освіти, 7 закладів професійної (професійно-технічної) освіти, централізована бухгалтерія, господарча група управління освіти, логопедичний пункт, будинок вчителя, 4 інклюзивно-ресурсних центрів, центру професійного розвитку педагогічних працівників, 10 мистецьких шкіл).

Відповідно до частини третьої статті 103² Бюджетного кодексу України освітня субвенція розподіляється між відповідними бюджетами на основі формули, яка розробляється центральним органом виконавчої влади, що

забезпечує формування та реалізує державну політику у сфері освіти, та затверджується Кабінетом Міністрів України. В прогностичних показниках бюджету на 2026-2028 роки заплановано отримання освітньої субвенції з державного бюджету на 2026 рік – 850831,8 тис. грн, на 2027 рік – 918015,7 тис. грн; на 2028 рік – 985199,6 тис. грн.

Охорона здоров'я

Відповідно до Закону України «Про державні фінансові гарантії медичного обслуговування населення» (далі – Закон) всі лікувальні заклади міста були перетворені в комунальні некомерційні підприємства та перейшли на фінансування за рахунок Національної служби здоров'я України.

В 2026 році заклади охорони здоров'я, яким надається фінансова підтримка з бюджету Миколаївської міської територіальної громади – це 14 комунальних некомерційних підприємств: КНП ММР «ЦПМСД № 1», КНП ММР «ЦПМСД № 2», КНП ММР «ЦПМСД № 3», КНП ММР «ЦПМСД № 4», КНП ММР «ЦПМСД № 5», КНП ММР «ЦПМСД № 6», КНП ММР «ЦПМСД № 7», КНП ММР «Міська лікарня № 1», КНП ММР «Міська дитяча лікарня № 2», КНП ММР «Міська лікарня № 3», КНП ММР «Міська лікарня № 4», КНП ММР «Міська лікарня № 5», КНП ММР «МЛШМД», КНП ММР «Пологовий будинок № 3».

Для забезпечення досягнення цілей державної політики у сфері охорони здоров'я на 2026 – 2028 роки з бюджету Миколаївської міської територіальної громади заплановано з врахуванням гендерних аспектів та спрямовано на зменшення гендерних розривів, посилення позитивних тенденцій у сфері охорони здоров'я надання жінкам та чоловікам рівних можливостей у спеціальних заходах охорони здоров'я, враховано кліматичний аспект на цей період пов'язаний з питаннями адаптації до зміни клімату та планується спрямувати бюджетні кошти в обсязі:

2026 рік – 142 180,376 тис. грн;

2027 рік – 182 180,376 тис. грн;

2028 рік – 182 180,376 тис. грн.

Пріоритетними напрямками фінансового забезпечення цієї галузі визначено створення умов для стабільного функціонування комунальних некомерційних підприємств охорони здоров'я, впровадження медичних технологій та підвищення якості надання медичної допомоги.

Протягом 2026-2028 років кошти бюджету планується спрямовувати на виконання заходів із:

забезпечення оплати комунальних послуг та енергоносіїв; покращення матеріально-технічної бази закладів охорони здоров'я; запровадження системи оцінки якості медичних послуг; продовження розбудови системи громадського здоров'я та епідемічної безпеки населення; залучення інвестиційних проектів; розширення переліку надання медичних послуг; на базі КНП ММР «Міська лікарня № 4» проводиться підготовка до відкриття протезно - артезної майстерні, яка буде забезпечувати протезування, як військових, так і цивільних пацієнтів сучасними та зручними протезами нижніх кінцівок, а згодом і верхніх

кінцівок; планується відкриття реабілітаційного відділення на базі КНП ММР «Міська лікарня № 3»; створення відділення кардіометаболічних захворювань на базі КНП ММР «Міська лікарня №1»; залишається без змін забезпечення ендопротезами суглобів та пільговим слухопротезуванням

Соціальний захист

Основними цілями реалізації державної політики у сфері соціального захисту та соціального забезпечення на 2026 - 2028 роки є посилення адресної соціальної підтримки для підвищення ефективності використання бюджетних коштів та їх спрямування соціально вразливим верствам населення, а саме: дітям, які опинилися у складних життєвих обставинах, особам з інвалідністю, самотнім літнім людям, внутрішньо - переміщеним особам, жертвам домашнього насильства, бездомним, тощо, що забезпечується шляхом здійснення моніторингу надання соціальних послуг, оцінки їх якості та проведення аналізу відповідності соціальних послуг визначеним потребам у соціальних послугах.

Для забезпечення досягнення цілей державної політики у 2026 - 2028 роках із бюджету Миколаївської міської територіальної громади планується спрямувати бюджетні кошти в обсязі:

2026 рік – 236 721,1 тис. грн;

2027 рік – 366 285,4 тис. грн;

2028 рік – 366 212,6 тис. грн.

Прогнозні показники видатків на 2026 - 2028 роки відображені на підставі поданих головними розпорядниками коштів бюджетних пропозицій з урахуванням основних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2026 - 2028 роки та обрахованих відповідно до них розмірів мінімальної заробітної плати, посадового окладу працівника І тарифного розряду ЄТС, прожиткового мінімуму для відповідної категорії. У прогнозних показниках в повному обсязі передбачені видатки на оплату праці працівників бюджетних установ та оплату енергоносіїв.

Прогнозними показниками видатків бюджету Миколаївської міської територіальної громади на 2026 - 2028 роки планується спрямувати кошти на здійснення діяльності 6 установ соціального захисту населення, а саме: міського територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг); міського центру комплексної реабілітації для дітей та осіб з інвалідністю; комунальної установи «Центр реінтеграції бездомних осіб»; комунальної установи «Міський геріатричний будинок милосердя імені Святого Миколая»; Миколаївського міського центру підтримки ветеранів війни; Миколаївського міського центру соціальних служб та враховані кошти на здійснення діяльності притулку для осіб, які постраждали від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статі з утвореною при ньому мобільною бригадою, який є структурним підрозділом Миколаївського міського центру соціальних служб. При прогнозному плануванні враховані видатки на проведення поточного ремонту санітарних кімнат та приміщень установ для забезпечення безперешкодного доступу особам з числа

молаомобільних груп населення, а також, видатки на придбання ширм у відділення установ соціального захисту для ліжкохворих для захисту людської гідності та дотримання гендерної рівності згідно припису омбудсмена з прав людини.

Крім того, на 2026 - 2028 роки плануються видатки на реалізацію міських програм: «Соціальний захист», «Молодіжна політика», захисту прав дітей «Діти Миколаєва», відпочинку дітей, які потребують особливої уваги та підтримки, національно-патріотичного виховання, «Комплексної програми підтримки Захисників та Захисниць України, членів їх сімей та членів сімей загиблих (померлих) Захисників та Захисниць України м. Миколаєва», «Миколаїв без бар'єрів», «Освіта». У межах міських програм за рахунок загального фонду планується провести фінансування таких соціально значущих видатків, як:

- надання передбачених законодавством пільг окремим категоріям громадян та компенсації за пільговий проїзд окремих категорій громадян;
- заходи з питань дітей та їх соціального захисту;
- здійснення соціальної роботи з вразливими категоріями населення;
- заходи молодіжної політики;
- оплата послуг з відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки, відповідно до категорій дітей, визначених Законом України «Про оздоровлення та відпочинок дітей»;
- надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги;
- соціальний захист ветеранів війни та праці.
- інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення.

Культура та туризм

Для забезпечення досягнення цілей державної політики у сфері культури і мистецтва у 2026 - 2028 роках планується спрямувати бюджетні кошти Миколаївської міської територіальної громади в обсязі:

2026 рік – 143 887,7 тис. грн;

2027 рік – 168 049,4 тис. грн;

2028 рік – 168 147,5 тис. грн.

У прогнозних показниках в повному обсязі передбачені видатки на оплату праці працівників бюджетних установ та оплату енергоносіїв. А також враховані видатки, зокрема, на:

- організацію культурного дозвілля населення міста;
- на забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей;
- утримання комунальної установи Миколаївський зоопарк;
- проведення культурних заходів, створення умов для розвитку культури, національно-культурних традицій;

- проведення заходів направлених на збереження і охорону культурної спадщини міста Миколаєва.

Фізична культура і спорт

Для забезпечення досягнення цілей державної політики у сфері фізичної культури і спорту у 2026 - 2028 роках Миколаївської міської територіальної громади із бюджету планується спрямувати кошти в обсязі:

2026 рік – 192 902,8 тис. грн;

2027 рік – 245 441,1 тис. грн;

2028 рік – 245 854,8 тис. грн.

У прогностичних показниках в повному обсязі передбачені видатки на оплату праці працівників бюджетних установ та оплату енергоносіїв. А також враховані видатки, зокрема, на:

- проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських та неолімпійських видів спорту;
- розвиток здібностей у дітей та молоді з фізичної культури та спорту комунальними дитячо-юнацькими спортивними школами;
- забезпечення підготовки спортсменів та спортсменок школами вищої спортивної майстерності;
- розвиток та підтримка доступної спортивної інфраструктури;
- підтримку спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно - спортивну діяльність в регіоні,
- виплату стипендій міського голови кращим спортсменам та спортсменкам міста, здійснення одноразових грошових винагород видатним спортсменам та спортсменкам комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл міста за високі призові міста на змаганнях, одноразових премій тренерам-викладачам комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл міста з метою залучення молодих тренерів до роботи з дітьми та молоддю;
- забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії.

Житлово-комунальне господарство

Видатки на житлово-комунальне господарство на 2026 - 2028 роки розраховано виходячи з необхідності забезпечення реалізації цілей державної політики та власних повноважень органів місцевого самоврядування, визначених міськими програмами у галузях житлово-комунального господарства та благоустрою. Для цього, кошти в наступних обсягах: 2026 рік – 594 620,6 тис. грн, 2027 рік – 982 019,3 тис. грн, 2028 рік – 982 50007 тис. грн спрямовуються на забезпечення:

- експлуатації, технічного обслуговування та ремонту житлового фонду, підвищення ефективності та надійності його функціонування;
- утримання та ремонту об'єктів благоустрою міста, дорожньої інфраструктури, автомобільних доріг та мостів, зелених зон;
- поліпшення технічного стану житлового фонду, ліфтового господарства, водопровідно-каналізаційного господарства;

- забезпечення функціонування притулку для безпритульних тварин, виконання заходів зі зменшення кількості безпритульних тварин.

Економічна діяльність

Пріоритетними напрямками спрямування коштів є утримання доріг місцевого значення; забезпечення перевезень міським електротранспортом, розроблення містобудівної документації, документації із землеустрою, підготовка документації з землеустрою до земельних торгів, заходи з енергозбереження, заохочення населення до впровадження енергозберігаючих заходів. В 2026 році на зазначені цілі передбачені видатки в сумі 611 816,4 тис. грн, в 2027 році – 937 859,9 тис. грн, 2028 році – 934 907,8 тис. грн.

Охорона навколишнього природного середовища

Пріоритетними напрямками спрямування коштів є оброблення (відновлення, у тому числі сортування та видалення) відходів у т. ч.: 2026 рік – 17 000,0 тис. грн, 2027 рік – 35 000,0 тис. грн, 2028 рік – 35 000,0 тис. грн та природоохоронні заходи за рахунок цільового фонду охорони навколишнього природного середовища у т. ч.: 2026 рік – 1 003,0 тис. грн, 2027 рік – 1 033,0 тис. грн, 2028 рік – 1 033,0 тис. грн

Резервний фонд

Для здійснення непередбачених видатків, що не мають постійного характеру і не могли бути передбачені під час складання прогнозу бюджету Миколаївської міської територіальної громади передбачено резервний фонд у 2026 році – 50 000,0 тис. грн; у 2027 році – 50 000,0 тис. грн; у 2028 році – 50 000,0 тис. грн.

Обслуговування боргу

Видатки бюджету Миколаївської міської територіальної громади на 2026-2028 роки з обслуговування місцевого боргу заплановано за діючими кредитними угодами з Міністерством фінансів України відповідно до умов Фінансової угоди між Україною та Європейським інвестиційним банком (ЄІБ) від 16.12.2020 № 13010-05/227 та з Північною екологічною фінансовою корпорацією (НЕФКО) від 20.07.2020 відповідно до:

- прогнозних графіків платежів;
- діючих відсоткових ставок на момент складання показників;
- прогнозного курсу гривні до євро (2026 рік – 55,0 гривень за євро, 2027 рік – 56,0 гривень за євро, 2028 рік – 57,0 гривень за євро).

Обсяг платежів з обслуговування місцевого боргу на 2026-2028 роки прогнозується наразі в обсязі 7 902,0 тис. грн, 7 079,6 тис. грн та 6 508,8 тис. грн відповідно.

Кредитування

На виконання заходів програми забезпечення молодих сімей та одиноких молодих громадян м. Миколаєва житлом планується направити у 2026 році – 9 152,1 тис. грн, 2027 році – 14 068,050 тис. грн, 2028 році – 18 806,830 тис. грн.

Джерелом надання кредитів з бюджету є надходження до спеціального фонду коштів за рахунок повернення кредитів у 2026 році – 8 952,1 тис. грн; у 2027 році – 13 888,050 тис. грн; у 2028 році – 18 646,830 тис. грн та за рахунок відсотків за користування кредитами у 2026 році – 200,0 тис. грн; у 2027 році – 180,0 тис. грн; у 2028 році – 160,0 тис. грн.

На виконання вимог статті 17 Бюджетного кодексу України передбачені кошти для забезпечення виконання гарантійних зобов'язань територіальною громадою міста за кредитами, отриманими під місцеву гарантію комунальним підприємством Миколаївської міської ради «Миколаївелектротранс» на реалізацію інвестиційного проекту «Покращання інфраструктури громадського транспорту міста Миколаєва та оновлення тролейбусного парку» та міським комунальним підприємством «Миколаївводоканал» на реалізацію інвестиційного підпроекту «Розвиток системи водопостачання та водовідведення в місті Миколаїв» та інвестиційного проекту «RLF – Проект екстреної підтримки водопостачання у м. Миколаїв» (RLF – Mykolayiv Emergency Water Project), в обсягах, що не менше 50 % сум річних платежів за кредитною угодою, у 2026 році – 246 288,1 тис. грн, у 2027 році – 301 785,0 тис. грн, у 2028 році – 352 096,7 тис. грн.

Фінансування

При складанні прогнозу бюджету забезпечено збалансованість дохідної та витратної частин, у тому числі з урахуванням коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку (спеціальний фонд), здійснення місцевих запозичень та забезпечення виконання боргових зобов'язань.

За спеціальним фондом бюджету Миколаївської міської територіальної громади планується залучення кредитних коштів у рамках здійснених місцевих запозичень. Прогноз бюджету міста передбачає надходження кредитних коштів від Міністерства фінансів України відповідно до умов Фінансової угоди між Україною та Європейським інвестиційним банком на виконання проекту «Покращання інфраструктури громадського транспорту міста Миколаєва» у 2026 році в обсязі 408,3 тис. євро або 22 457,4 тис. грн, у 2027 році в обсязі 175,0 тис. євро або 9 799,6 тис. грн та у 2028 році останній транш в обсязі 35,9 тис. євро або 2046,1 тис. грн.

Із загального фонду бюджету Миколаївської міської територіальної громади до бюджету розвитку (спеціального фонду) заплановано передачу коштів у 2026 році в обсязі 561 023,8 тис. грн, у 2027 році – 836 412,9 тис. грн, у 2028 році – 877 001,3 тис. грн, які планується направити на:

- видатки розвитку у 2026 році в обсязі 284 026,8 тис. грн, у 2027 – 505 744,8 тис. грн, у 2028 – 494 332,2 тис. грн;

- платежі, пов'язані з виконанням гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії, у 2026 році – 246 288,1 тис. грн, у 2027 році – 301 785,0 тис. грн, у 2028 році – 352 096,7 тис. грн;

- погашення місцевого боргу у 2026 році в обсязі 30 708,9 тис. грн, у 2027 – 28 883,1 тис. грн, у 2028 – 30 572,4 тис. грн.

Міжбюджетні відносини

Відповідно до показників, доведених Міністерством фінансів України та департаменту фінансів Миколаївської обласної державної адміністрації, у 2026-2028 роках планується:

- надходження до бюджету Миколаївської міської територіальної громади освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам у 2026 році – 850 831,8 тис. грн; у 2027 році – 918 015,7 тис. грн; у 2028 році – 985 199,6 тис. грн;

- надходження до бюджету Миколаївської міської територіальної громади інших субвенцій з обласного бюджету Миколаївської області у 2026 році – 6 917,8 тис. грн; у 2027 році – 6 908,7 тис. грн; у 2028 році – 6 895,4 тис. грн; з них:

Найменування трансферту	2026 рік	2027 рік	2028 рік
Субвенція для надання матеріальної допомоги сім'ям загиблих та померлих осіб, які брали участь у здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, сім'ям осіб, які загинули або померли внаслідок поранень, каліцтва, контузії чи інших ушкоджень здоров'я, одержаних під час участі у Революції Гідності, та сім'ям працівників структурних підрозділів Миколаївської обласної військової адміністрації, Миколаївської обласної ради, Комунального підприємства "Миколаївська обласна варта", які загинули 29 березня 2022 року внаслідок ракетного обстрілу адміністративної будівлі Миколаївської обласної ради за адресою: м.Миколаїв, вул.Адміральська,22)	860,000	860,000	860,000

Субвенція для надання щомісячної матеріальної допомоги дітям військовослужбовців Збройних Сил України та інших військових формувань, у тому числі добровольчих, які загинули, пропали безвісти або померли внаслідок поранення, контузії чи каліцтва, одержаних при виконанні службових обов'язків на тимчасово окупованій території АР Крим, м.Севастополя, під час участі в здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, заходів, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, та дітям працівників структурних підрозділів Миколаївської обласної військової адміністрації, Миколаївської обласної ради, Комунального підприємства «Миколаївська обласна варта», які загинули 29 березня 2022 року внаслідок ракетного обстрілу адміністративної будівлі Миколаївської обласної ради за адресою: м. Миколаїв, вул. Адміральська, 22	3146,300	3148,600	3160,300
Субвенція для надання матеріальної допомоги сім'ям загиблих та померлих учасників бойових дій на території інших країн, особам з інвалідністю внаслідок війни на території інших країн	835,142	835,142	835,142
Субвенція для надання одноразової матеріальної допомоги громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (категорії І), та дітям з інвалідністю, інвалідність яких пов'язана з Чорнобильською катастрофою	407,044	407,044	407,044
Субвенція для надання щомісячної матеріальної допомоги учасникам бойових дій у роки Другої світової війни	420,000	320,000	220,000
Субвенція на окремі заходи щодо соціального захисту осіб з інвалідністю (грошова компенсація на бензин, ремонт і технічне обслуговування автомобілів та на	263,980	282,689	298,515

транспортне обслуговування, встановлення телефонів особам з інвалідністю I та II групи)			
Субвенція на пільгове медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи	780,201	835,566	882,374
Субвенція на відшкодування витрат на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни	205,120	219,670	231,984

• перерахування з бюджету Миколаївської міської територіальної громади до Державного бюджету України реверсної дотації у 2028 році у сумі 333 898,8 тис. грн.

Директор департаменту фінансів
Миколаївської міської ради



Віра СВЯТЕЛИК