

Пояснювальна записка до оцінки доходів, видатків та фінансування бюджету Баранівської міської територіальної громади на 2026 рік

Показники дохідної частини місцевих бюджетів на 2026 рік розроблені на базі основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, які враховують дію правового режиму воєнного стану, та із застосуванням норм бюджетного та податкового законодавства.

При прогнозуванні дохідної частини місцевих бюджетів на 2026 рік було враховано:

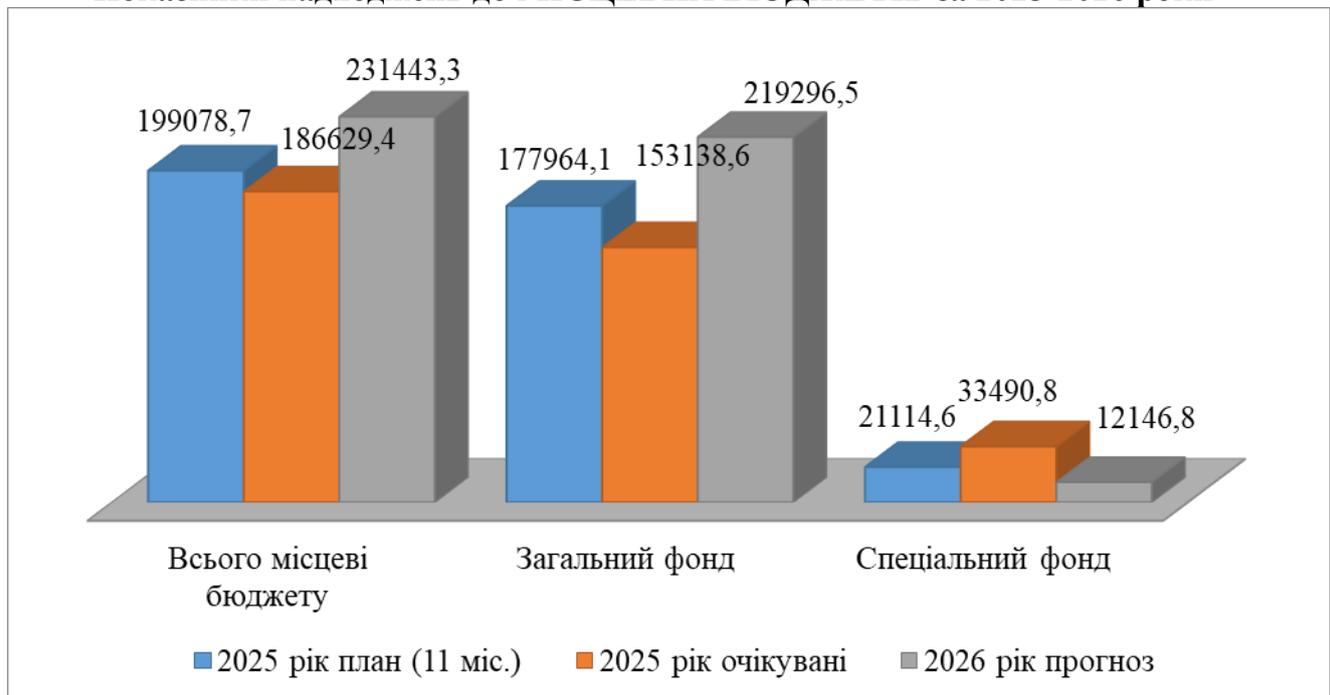
- наявні статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, зокрема за 2024 рік, прогноз економічного і соціального розвитку України на 2026–2028 роки, затверджений постановою Кабінету Міністрів України від 06.08.2025 № 946.

- фактичне виконання дохідної частини бюджету;
- застосування нормативу зарахування податку на доходи фізичних осіб до місцевих бюджетів відповідно до норм Бюджетного кодексу України (без врахування податку на доходи фізичних осіб від грошового забезпечення військовослужбовців);
- періоди дії воєнного стану.

Показник доходів бюджету на 2026 рік обраховано в сумі **231443,3 тис. грн.**, у тому числі:

- загальний фонд – **219296,5 тис. грн.**;
- спеціальний фонд – **12146,8 тис. грн.**

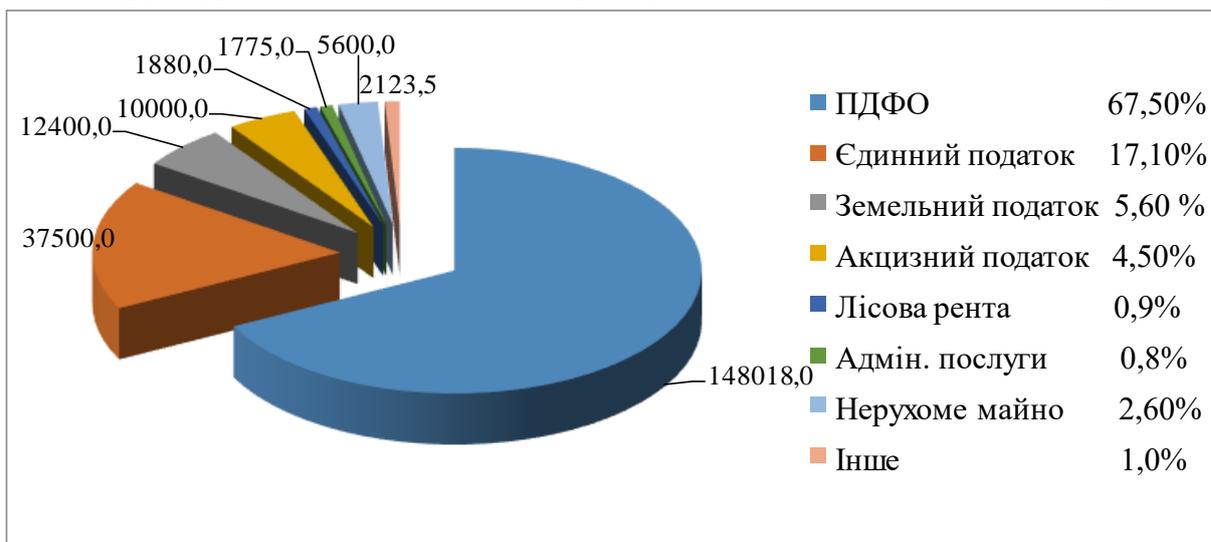
Показники надходжень до МІСЦЕВИХ БЮДЖЕТІВ за 2025-2026 роки



Прогнозні показники доходів міського бюджету на 2026 рік, у порівнянні до плану зі змінами на 2025 рік, збільшено на **32364,6 тис. грн.** або на **116,3%** (до очікуваних збільшено на **44813,9 тис. грн.**, або на **124,0%**), у тому числі по:

- загальному фонду – збільшується на **41332,4 тис. грн.** або на **123,2 %** (до очікуваних збільшуються на **66157,9 тис. грн.** або на **143,2%**);
- спеціальному фонду – зменшується на **8967,8 тис. грн.** або на **57,5%** (до очікуваних зменшується на **21344,0 тис. грн.** або на **36,3%**).

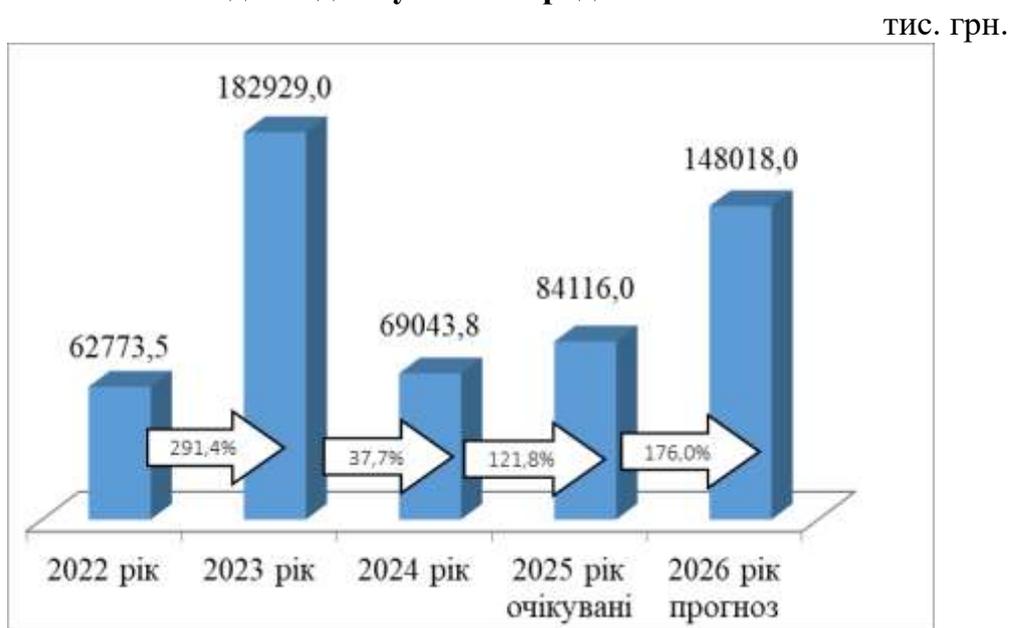
Структура доходів загального фонду місцевих бюджетів на 2026 рік



Основним джерелом надходжень загального фонду є податок та збір на доходи фізичних осіб, що становить **67,5%** від прогнозного показника доходів загального фонду 2026 року.

При його обрахунку передбачено збільшення частки ПДФО для місцевих бюджетів з 60% до 64%, додаючи 4%, які мають цільове спрямування на енергоносії та різницю в тарифах, що дозволяє збалансувати фінансування вчителів та інші місцеві потреби, а також відновлення починаючи з 2027 року, зарахування ПДФО з грошового забезпечення військовослужбовців, сталого підвищення мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму, подальшого зростання середньомісячної заробітної плати найманих працівників шляхом збільшення продуктивності праці, легалізації виплати заробітної плати.

Динаміка надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб до бюджету міської ради



Враховані в бюджеті показники податку та збору на доходи фізичних осіб зокрема на 2026 рік, становлять:

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати (11010100) – **138065,0 тис. грн.**, або **93,3%** від загальної суми ПДФО;

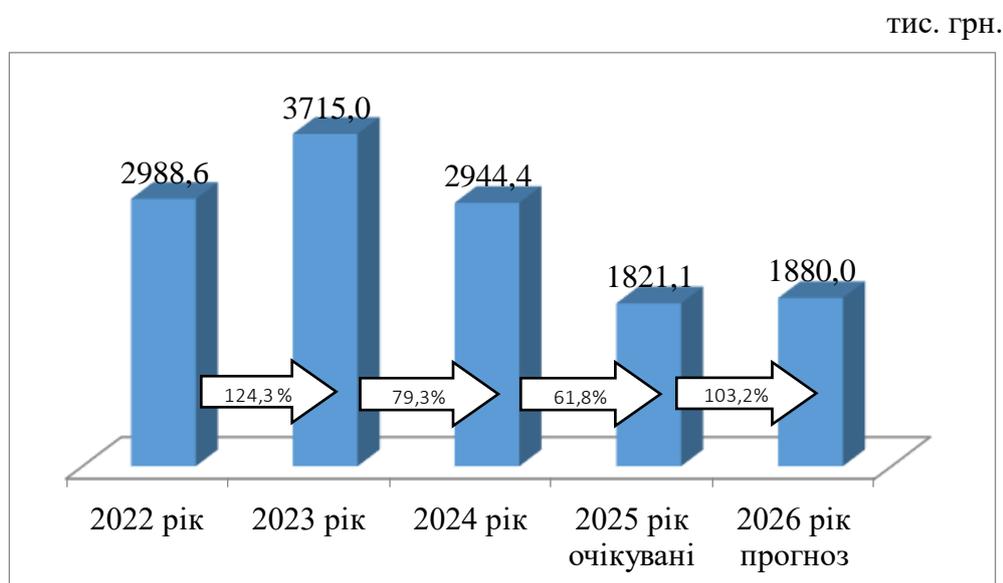
- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата (11010400) – **6050,0 тис. грн. (4,0%)**;
- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування (11010500) – **2700,0 тис. грн. (1,8%)**;
- податок на доходи фізичних осіб із доходів спеціалістів резидента Дія Сіті (наказ Міністерства фінансів України від 27.03.2023 № 154) (11011200) – **3,0 тис. грн. (0,1%)**;
- податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання, що підлягає сплаті фізичними особами (11011300) – **700,0 тис. грн. (0,5%)**;
- авансовий внесок з податку на доходи фізичних осіб, що сплачується платниками податку, які здійснюють роздрібну торгівлю пальним (11011500) – **500,0 тис. грн. (0,3%)**.

Розрахунок показника рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів на 2026-2028 роки здійснено із врахуванням очікуваних надходжень (нарахувань) такої рентної плати у поточному році, термінів сплати, а також аналізу динаміки надходжень у попередніх періодах та без застосування індексації ставок, визначених в абсолютних значеннях.

Об'єктом оподаткування рентною платою за спеціальне використання лісових ресурсів є: деревина, заготовлена в порядку рубок головного користування; деревина, заготовлена під час проведення заходів щодо поліпшення якісного складу лісів, використання корисних властивостей лісів та інше.

Законом України «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України» від 17 вересня 2020 року № 907-ІХ, рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів зараховується у пропорціях: 37% – до загального фонду державного бюджету, 26% – до спеціального фонду державного бюджету та 37% – до доходів місцевих бюджетів.

Динаміка надходжень рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів до бюджету міської ради



Показники рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів до місцевого бюджету на 2026 рік складають **1880,0 тис. грн.**, порівняно із очікуваним показником 2025 року збільшується на 58,9 тис. грн. або на 103,2 %. Тобто, рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування (13010100) становить 1700,0 тис. грн., рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування) – 180,0 тис. грн.

Разом з тим інформуємо, що реорганізація Філії «Баранівське лісомисливське господарство» ДП «Ліси України» суттєво впливає на прогнозні показники 2026 року.

Розрахунок рентної плати за видобування корисних копалин загальнодержавного та місцевого значення на 2026 рік здійснено з урахуванням динаміки надходжень за попередні роки, прогнозного індексу цін виробників у добувній промисловості і розробленні кар'єрів (крім застосування їх до рентної плати за користування надрами в цілях, не пов'язаних з видобуванням корисних копалин), а також тенденції видобутку (погашення) корисних копалин та діючих ставок.

Згідно Бюджетної декларації на 2026-2028 роки, рентна плата за видобування корисних копалин загальнодержавного значення (крім рентної плати за користування надрами для видобування нафти, природного газу та газового конденсату) зараховується у розмірі 5% до доходів місцевих бюджетів, також до місцевих бюджетів у повному обсязі зараховується рентна плата за видобування корисних копалин місцевого значення. В 2026 році очікуємо даних надходжень, відповідно, **13,0 тис. грн. та 101,0 тис. грн.**, порівняно із очікуваним показником за 2025 рік, **збільшуються на 38,7 тис. грн. або на 151,4%.**

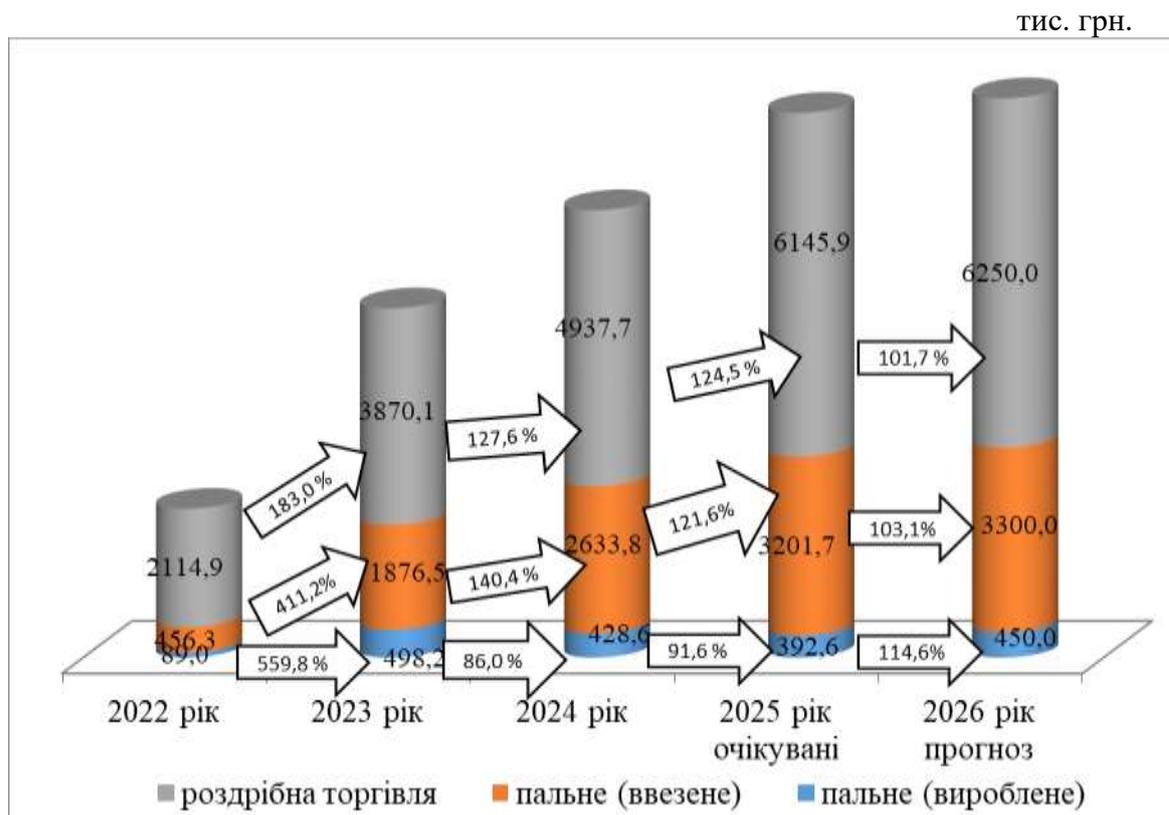
Показник надходжень акцизного податку на 2026 рік становить 10000,0 тис. грн.

Прогнозні надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів визначені по діючому законодавству, що передбачає зарахування надходжень з алкогольних напоїв та тютюнових виробів до бюджетів місцевого самоврядування в обсязі **6250,0 тис. грн.**, порівняно із очікуваним показником на 2025 рік **збільшуються на 104,1 тис. грн. або на 101,7 %.**

Прогнозні надходження акцизного податку на 2026-2028 роки розраховані, виходячи з фактичних надходжень, розширення бази оподаткування, за ставкою 5% в частині акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів (пива, алкогольних напоїв), з урахуванням вимог діючого законодавства щодо зарахування до бюджетів територіальних громад акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та 13,44 % акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального.

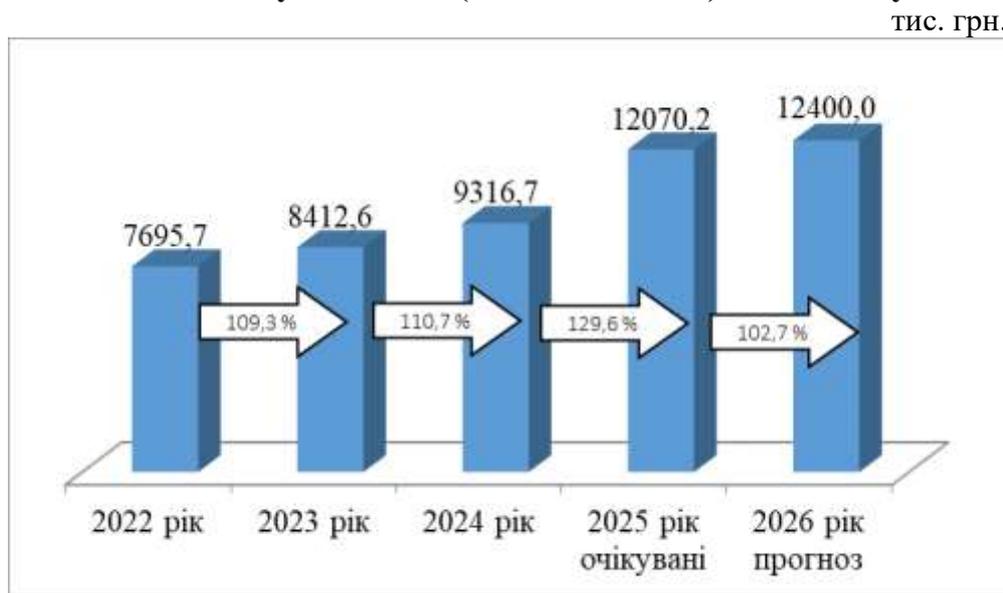
Показники акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального на 2026 рік, порівняно із очікуваними надходженнями 2026 року, збільшуються на 57,4 тис. грн. або на 114,6 %, та більше на 98,3 тис. грн. або на 103,1% відповідно.

Динаміка надходжень акцизного податку до бюджету міської ради



Розрахунок податку на майно, зокрема, *плати за землю* на 2026 рік проведено у розрізі юридичних та фізичних осіб за видами земельного податку та орендної плати за земельні ділянки державної і комунальної власності, а також із врахування індексації нормативно грошової оцінки земельних ділянок, крім сільськогосподарських угідь (ріллі, багаторічних насаджень, пасовищ та перелогів).

Динаміка надходжень податку на майно (плата за землю) до бюджету міської ради



Прогнозний показник податку на майно (*плата за землю*) до місцевого бюджету на 2026 рік становить 12400,0 тис. грн., що більше очікуваного показника 2025 року на 329,8 тис. грн. або на 102,7 %.

Розрахунок прогнозної суми плати за землю на 2026-2028 роки проведено за підсумками фактичних надходжень за попередні роки, за ставками, визначеними рішеннями міської ради щодо земельного податку (від 09.08.2021 № 527), орендної плати щодо діючих договорів оренди, з урахуванням перегляду договорів оренди земельних ділянок в частині збільшення розміру орендної плати, поновлення строку дії договорів оренди, прийняття рішень про встановлення факту користування земельною ділянкою без оформлення право встановлювальних документів, погашення податкового боргу, а також застосування індексації нормативної грошової оцінки земель населених пунктів та інших земель несільськогосподарського призначення відповідно до вимог Податкового кодексу України.

Розрахунок показника суми податку на майно (податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки) на 2026 рік проведено у розрізі об'єктів житлової та комерційної нерухомостей, юридичних та фізичних осіб і становить **5600,0 тис. грн.** **Прогнозна сума транспортного податку на 2026 рік** становить **60,0 тис. грн.**

Розрахунок прогнозної суми податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на 2026-2028 роки проведено за підсумками фактичних надходжень за попередні роки, за ставками, визначеними рішенням від 05.07.2023р. № 2341 «Про встановлення місцевих податків і зборів Баранівської територіальної громади», яке буде діяти і з 01.01.2026 року та темпів зростання мінімальної заробітної плати.

Прогнозна сума єдиного податку на 2026 рік становить **37500,0 тис. грн.**, і збільшується порівняно із очікуваним показником у **2026 році на 2457,7 тис. грн.**, або на **107,0 %**.

Єдиний податок – це другий бюджетоутворюючий податок. Прогнозний обсяг єдиного податку на 2026-2028 роки розраховано з урахуванням положень Податкового кодексу України, фактичних надходжень, кількості платників, росту мінімальної заробітної плати, прожиткового мінімуму для працездатних осіб.

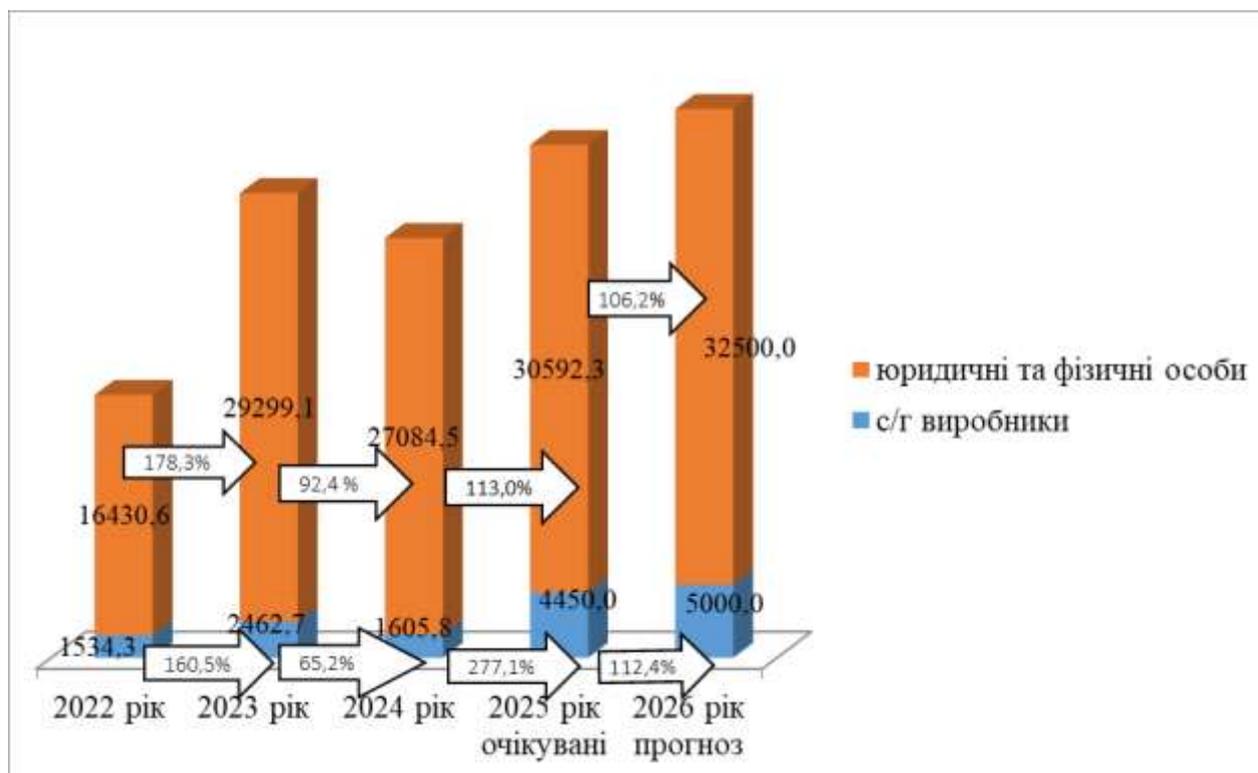
Згідно статі 293.1 Податкового Кодексу України ставки єдиного податку для платників першої групи встановлюються у відсотках (фіксовані ставки) до розміру прожиткового мінімуму для працездатних осіб, встановленого законом на 1 січня податкового (звітного) року (далі у цій главі - прожитковий мінімум), другої групи - у відсотках (фіксовані ставки) до розміру мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня податкового (звітного) року (далі у цій главі - мінімальна заробітна плата), третьої групи - у відсотках до доходу (відсоткові ставки).

Ліміти доходу для платників, що перебувають на спрощеній системі оподаткування та сплачують єдиний податок: (п. 291.4 Податкового кодексу України,): для I групи – з 300 тис. грн до 167 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня податкового (звітного) року (далі – МЗП); II групи – з 1,5 млн грн. до 834 розмірів МЗП; III групи – з 5 млн грн до 1167 розмірів МЗП.

Максимальні ставки єдиного податку (п. 293.1 ПКУ): 1 група – 332,8 грн / міс (не більше 10% від розміру прожиткового мінімуму для працездатних осіб, встановленого законом на 1 січня звітного року); 2 група – 1729,4 грн / міс (не більше 20% від розміру мінзарплати, встановленої законом на 1 січня звітного року); 3 група – 5% від доходів для неплатників ПДВ або 3% від доходів для платників ПДВ.

Динаміка надходжень єдиного податку до бюджету міста

тис. грн.



Крім вищенаведеного бюджет міста в 2026 році поповниться платою за надання адміністративних послуг в сумі 1775,0 тис. грн., державним митом – 682,0 тис. грн., адміністративними штрафами – 65,0 тис. грн., іншими надходженнями – 800,0 тис. грн.

Основними платежами спеціального фонду є власні надходження бюджетних установ, кошти від продажу землі, екологічний податок, грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності, що відповідно становлять 96,5%, 2,5%, 0,9%, та 0,1% від показника доходів спеціального фонду місцевого бюджету на 2026 рік.

Показник суми власних надходжень бюджетних установ на 2026 рік становить 11720,4 тис. грн.

Показник суми коштів від продажу землі на 2026 рік становить 300,0 тис. грн.

Показник суми екологічного податку на 2026 рік становить 111,4 тис. грн.

Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності становить 15,0 тис. грн.

Отже, загальна сума надходжень по спеціальному фонду складає 12146,8 тис. грн. в т. ч. бюджет розвитку – 300,0 тис. грн.

ВИДАТКИ МІСЦЕВОГО БЮДЖЕТУ

Розрахунки обсягів видатків місцевого бюджету здійснено на основі положень Податкового і Бюджетного кодексів України, Наказу Міністерства фінансів України від 23.06.2021 №365 та інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин, Програми діяльності Кабінету Міністрів України, Цілей сталого

розвитку України на період до 2030 року, Стратегії економічної безпеки України на період до 2027 року Національної економічної стратегії на період до 2030 року, Бюджетної декларації на 2026-2028 роки, схваленої постановою Кабінету Міністрів України від 27.06.2025 № 774, законодавства України прийнятих на період воєнного стану, в зв'язку з військовою агресією російської федерації, проєкту програми соціально-економічного розвитку Баранівської міської територіальної громади та інших цільових програм, а також реалізації реформ у галузі освіти та охорони здоров'я.

При плануванні видаткової частини міського бюджету основною метою було збереження соціальної спрямованості місцевого бюджету для забезпечення фінансування гарантованих державою конституційних та законодавчих норм.

Обсяг видатків проєкту бюджету Баранівської міської ради на 2026 рік визначено у сумі 281264,7тис.грн. а саме:

- видатки загального фонду місцевого бюджету – 256724,6тис.грн., у тому числі трансферти з державного бюджету та бюджетів територіальних громад – 49821,4тис.грн. (базова дотація – 37173,7тис.грн., додаткова дотація – 12370,8тис.грн., інші – 276,9тис.грн.);

- видатки спеціального фонду місцевого бюджету – 24540,1тис.грн.

Проєкт бюджету розрахований з урахуванням встановлення мінімальної заробітної плати в розмірі 8647,00 грн. з 01.01.2026 на місяць та встановлення посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС у розмірі 3470,00грн. з 01.01.2026.

Видатки на оплату праці з нарахуваннями передбачено в сумі 183256,4тис. грн., зменшення в порівнянні з уточненими показниками 2025 року на 26,5% (249491,6тис.грн.). Пов'язано із відсутністю розподілу освітньої субвенції з державного бюджету та інших цільових субвенцій.

Питома вага даних видатків в загальних витратах складає 71,4%.

За рахунок спеціального фонду видатки на оплату праці передбачено в сумі 512,0тис.грн. (надання спеціальної освіти мистецькими школами).

Видатки загального фонду на комунальні послуги та енергоносії передбачено включно з медициною в сумі 20576,7тис.грн., без медицини – 16150,2тис.грн., що на 19,5% (3907,0тис.грн.) більше крайнього уточненого обсягу видатків у 2025 році (20057,2). Питома вага видатків на енергоносії становить 8,0%.

Питома вага видатків на заробітну плату з нарахуваннями та енергоносіїв в загальному обсязі видатків загального фонду складає 79,4%, що на 5% нижче показника в 2025 році. Видатки на інші статті розраховані виходячи з фінансових можливостей місцевого бюджету, враховуючи мінімальну потребу галузей та умови укладених договорів по оплаті послуг.

Слід зазначити, що при формуванні міського бюджету враховано вимоги статті 52 Закону України «Про Державний бюджет України на 2026 рік» і спрямовано 4 відсотки надходжень від податку з фізичних осіб на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та інші енергоносії.

Аналіз передбачених бюджетних асигнувань загального фонду за основними статтями витрат, (тис.грн.)



Капітальні видатки за рахунок бюджету розвитку спеціального фонду бюджету заплановано в сумі 12693,3 тис.грн. на виконання проектів з публічних інвестицій відповідно до діючого законодавства.

По Баранівській міській раді на 2026 рік пропонуються до затвердження призначення загального фонду в сумі 107020,7 тис.грн., що на 23,1% (20060,9 тис.грн.) більше уточненого річного плану на 2025 рік (86959,8).

Для організаційного, інформаційно-аналітичного та матеріального забезпечення діяльності Баранівської міської ради передбачені видатки в сумі 51540,7 тис.грн. По загальному фонду видатки складають 51340,7 тис.грн. На заробітну плату з нарахуваннями органів місцевого самоврядування передбачено видатки у сумі 42081,0 тис.грн., що складає 81,6% від загального обсягу видатків. На оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачено видатки в сумі 3634,0 тис.грн., що складає 7,1% від загального обсягу видатків. Видатки, які передбачається проводити за рахунок власних надходжень (плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю, плата за оренду майна бюджетних установ) в сумі 200,0 тис.грн., планується спрямувати на інші першочергові видатки.

Для іншої діяльності у сфері державного управління передбачено кошти в сумі 1987,4 тис.грн. (представницькі та трудовий архів)

За отримувачами коштів міського бюджету які здійснюють діяльність у галузі медицини обсяг видатків передбачено в сумі 5599,3 тис.грн. з них:

- 4426,5 тис.грн. на оплату енергоносіїв;
- 2,1 тис.грн. витрати на оплату страхування медичних працівників;
- 12,0 тис.грн. обстеження вентиляційних каналів;
- 568,7 тис.грн. витрати на оплату праці операторів котелень;
- 450,0 тис.грн. централізовані заходи з лікування онкологічних хворих;
- 125,0 тис.грн. інші програми та заходи (пільгові рецепти);
- 15,0 тис.грн на заходи спрямовані на протидію туберкульозу.

Станом на дату формування бюджету суміжні (Довбиська та Дубрівська) громади у власних бюджетах взагалі не передбачали кошти на співфінансування на відповідні цілі. При цьому потреба у наданні таких субвенцій складає 1925,8 тис. грн. (Довбиш – 1414,9 тис.грн. Дубрівка 510,9 тис.грн.)

На організацію благоустрою населених пунктів громади передбачено 41598,2 тис.грн.

Видатки загального фонду на 2026 рік визначено в загальній сумі 37898,2 тис.грн. Видатки на енергоносії передбачено у сумі 2174,3 тис.грн. (загальний фонд – 1770,3 тис.грн., спеціальний – 404,0 тис.грн.) при останньому уточненому обсязі видатків 2025 року –

2232,7тис.грн. По спеціальному фонду видатки становлять 3700,0тис.грн., з яких на виконання проєкту з публічних інвестицій 1500,0тис.грн.

Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни на 2026 рік складають 350,0тис. грн.

Видатки на відшкодування різниці в тарифах за водопостачання та водовідведення на 2026 рік складають 500,0тис. грн.

Видатки на утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету на 2026 рік складають 11300,0тис. грн., в тому числі на виконання проєкту з публічних інвестицій 5000,0грн.

Видатки на інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю на 2026 рік складають 145,2тис. грн.

На заходи та роботи з територіальної оборони передбачено кошти в сумі 2000,0тис.грн.

На утримання КУ «Агенція місцевого органічного розвитку–АМОР» Баранівської міської ради» передбачено 900,0 тис. грн.

На природоохоронну діяльність передбачено 126,4тис. грн.

За головним розпорядником «Гуманітарний відділ Баранівської міської ради» затверджується загальний обсяг видатків в сумі **138 529,0**тис.грн. в тому числі по загальному фонду 123 185,4тис.грн., по спеціальному – 15 343,6тис.грн. За рахунок місцевого бюджету у 2026 році будуть фінансуватися всі інші заклади освіти, культури та спорту громади. З них: «управління» **2 989,4**тис.грн.загальний фонд; «Освіта» **118 698,7** тис. грн., де 103 445,6 тис.грн. загальний фонд та 15 253,1тис.грн.-спецфонд; культура і мистецтво –**11 670,1**тис. грн.(11 579,6 тис.грн.загальний фонд, 90,5 тис.грн.- спецфонд); фізична культура і спорт – **5 170,8** тис. грн.

На заробітну плату з нарахуваннями заплановано 100 272,5тис.грн., що становить 81,4% від загального обсягу видатків загального фонду по головному розпоряднику. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв заплановано в сумі 10 321,4 тис.грн., що складає 8,4% в структурі видатків розпорядника. Видатки на харчування на 2026 рік заплановані в сумі 15 308,9 тис.грн. (загальний фонд – 6 900,0 тис. грн., спеціальний – 8 408,9 тис.грн.).

в т. ч.:

1. видатки на харчування дітей в дошкільних навчальних закладах– 5
812,4тис.грн. (загальний фонд – 4 000,0 тис.грн., спеціальний фонд – 1 812,4 тис.грн.).

2. видатки на харчування дітей в закладах загальної середньої освіти – 9 496,5 тис.грн. (загальний фонд – 2 900,0тис.грн., спеціальний фонд – 6596,5тис.грн.).

Мережа галузі «Освіта» нараховує 26 бюджетних установ, з них:

- 12 закладів дошкільної освіти;
- 10 закладів загальної середньої освіти;
- 1 центр дитячої та юнацької творчості;
- 1 школа мистецтв;

-1 група централізованого господарського обслуговування та централізована бухгалтерія;

- 1 центр професійного розвитку педагогічних працівників.

Мережа установ «культури та спорту» нараховує 42 установи, а саме:

*20 клубів та будинків культури;

*19 бібліотек;

*1 музей;

*1 стадіон і ФОК;

*1 ДЮСШ.

Відділ фінансів звертає вашу увагу, що у Законі України «Про Державний бюджет України на 2026 рік» розподіл освітньої субвенції та субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на 2026 рік не завершено і перебуває в невизначеному стані, оскільки уряд не розподілив кошти даної субвенції між громадами, посиляючись на відсутність верифікованих даних через міграцію та відсутність нових критеріїв.

Тому, зважаючи на вищезазначене, тільки після прийняття Кабінетом Міністрів України рішень щодо розподілу освітньої субвенції та субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами місцевим радам необхідно буде врахувати у відповідних місцевих бюджетах на 2026 рік зазначені міжбюджетні трансферти.

На утримання управління протягом 2026 року пропонуються до затвердження видатки загального фонду в сумі 2 989,4 тис. грн. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями заплановано в сумі 2 947,4 тис.грн. Питома вага заробітної плати з нарахуваннями в загальному обсязі видатків складає 98,6%. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв заплановано в сумі 30,0 тис.грн.. Питома вага енергоносіїв в загальних видатках складає 1,0%. Інші поточні видатки 12,0 тис.грн. питома вага котрих складає 0,4%.

По дошкільній освіті пропонуються до затвердження видатки в сумі 44 191,0тис. грн., в тому числі по загальному фонду – 42 358,8тис. грн., спеціальний фонд – 1 832,2тис. грн.. На оплату праці з нарахуваннями передбачено в сумі 34 068,1тис. грн.

На утримання ЗЗСО пропонуються до затвердження видатки в сумі 45 107,4тис.грн., в тому числі по загальному фонду – 38 478,7тис. грн., по спеціальному– 6 628,7тис. грн. на оплату праці з нарахуванням передбачено 25 824,2тис. грн.. На придбання обладнання і предметів довгострокового користування передбачено видатки в сумі 800,0тис.грн.на закупівлю ноутбуків для реалізації заходів з НМТ в кількості 20 одиниць(Баранівський ліцей №1).

Щодо проведення заходів публічних інвестицій протягом 2026 року передбачено:

1. на будівництво освітніх установ та закладів на суму 2 413,3тис.грн.(капітальний ремонт приміщень спортивних залів та вхідної групи будівлі Баранівського ліцею №1);
2. на «співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» в сумі 600,0тис.грн.(150,0тис.грн.-Баранівському ліцею №1, 450,0тис.грн. – гуманітарному відділу);
3. на «співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту (протипожежний захист), зокрема військових (військово-морських, військово-спортивних) ліцеях, ліцеях із посиленою військово-фізичною підготовкою» в сумі 100,0тис.грн.(гуманітарний відділ);
4. на «співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на безперешкодний доступ до якісної освіти - шкільні автобуси» в сумі 1 300,0тис.грн.(гуманітарний відділ);
5. на «співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти» в сумі 280,0тис.грн.(гуманітарний відділ);
6. на «співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти» для облаштування укриття передбачено 1 500,0тис.грн.(гуманітарний відділ)

По центру дитячої та юнацької творчості передбачено видатки 3 430,8тис. грн., на оплату праці з нарахуванням 3 363,3тис. грн.

На утримання Баранівської школи мистецтв пропонуються до затвердження видатки в розмірі 7 669,4тис.грн., по загальному фонду 7 070,4тис. грн., по спеціальному – 599,0тис. грн., на оплату праці з нарахуванням по загальному та спеціальному фондах – 7 338,0тис.грн. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв заплановано в сумі 142,4тис. грн.

На утримання центру професійного розвитку педагогічних працівників у 2026 році пропонуються до затвердження видатки в сумі 1 003,6тис.грн. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями заплановано в сумі 991,6тис.грн. Питома вага заробітної плати з нарахуваннями в загальних видатках складає 98,8%. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв заплановані в сумі 10,0тис.грн.

На утримання забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти пропонуються до затвердження видатки в сумі 11 060,5тис.грн. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями заплановано в сумі 10 858,0тис. грн.

Що стосується інших програм та заходів у сфері освіти то у 2026 році передбачаються видатки в сумі 42,8тис.грн., а саме:

- надання допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, яким виповнюється 18 років, 12 дітей(21,7тис.грн.)
- виплата допомоги випускникам дітям-сиротам, позбавленим батьківського піклування в розмірі шести прожиткових мінімумів, 1 дитина на суму 21,1тис.грн.

На утримання бібліотек по загальному фонду передбачаються видатки в розмірі 3 608,9тис.грн., по спеціальному фонду – 16,1тис.грн. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями заплановано в сумі 3 486,4тис.грн. на оплату комунальних послуг та енергоносіїв заплановані в сумі 87,5тис.грн.

На утримання клубів та будинків культури по загальному фонду передбачаються видатки в розмірі 7 346,7тис.грн. по спеціальному фонду – 60,9тис. грн. Оплата праці з нарахуваннями становить 6564,3тис.грн., а на оплату комунальних послуг та енергоносіїв заплановані в сумі 755,3тис.грн.

На утримання музею передбачаються видатки в розмірі 624,0тис.грн. по загальному фонду, по спеціальному – 13,5тис.грн. На заробітну плату з нарахуваннями заплановано видатки в сумі 614,0тис.грн. на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 6,0тис.грн.

Передбачено також видатки по загальному фонду на фізичну культуру і спорт у сумі 5 375,3тис.грн. На заробітну плату з нарахуваннями заплановано 4 729,2тис.грн., а на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 453,6тис.грн.

**За головним розпорядником «Управління соціального захисту населення
Баранівської міської ради»**

затверджується загальний обсяг видатків в сумі 17750,7 тис.грн. по загальному фонду та 170,0тис.грн. спеціального фонду.

На утримання управління протягом 2026 року рік пропонуються до затвердження видатки загального фонду в сумі 3227,6тис.грн. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями заплановано в сумі 2888,7тис.грн. Питома вага заробітної плати з нарахуваннями в загальному обсязі видатків складає 89,5%. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв заплановано в сумі 41,0тис.грн.. Питома вага енергоносіїв в загальних видатках складає 1,3%. Інші поточні видатки 297,9тис.грн. питома вага котрих складає 9,2%.

На утримання КУ «Центр надання соціальних послуг» на 2026 рік пропонуються до затвердження видатки загального фонду в сумі 12467,1тис.грн. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями заплановано в сумі 12200,0тис.грн. Питома вага заробітної плати з нарахуваннями в загальному обсязі видатків складає 97,9%. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв заплановано в сумі 62,0тис.грн. Питома вага енергоносіїв в загальних видатках складає 0,5%. Інші поточні видатки в сумі 205,1тис.грн, питома вага котрих складає 1,6%.

Видатки спеціального фонду затверджено в сумі 170,0тис.грн. за рахунок власних надходжень.

Для забезпечення фінансування пільгового медичного обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи 50,0тис.грн

Для забезпечення компенсаційних виплат за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті до затвердження пропонуються видатки в сумі 6,0тис.грн.

Для надання 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 до затвердження пропонуються видатки в сумі 1000,0тис.грн.

Для інших заходів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення до затвердження пропонуються видатки в сумі 1000,0тис.грн.

Для утримання «Служби у справах дітей Баранівської міської ради» передбачено призначення загального фонду в сумі 2198,4тис. грн., у т.ч. заробітна плата з нарахуваннями – 2120,7 тис. грн., питома вага у складі загального кошторсу установи складає 96,5 %. Видатки на енергоносії – 35,7 тис. грн. , питома вага котрих складає 1,6% . Інші поточні видатки 42,0 тис.грн, питома вага котрих складає 1,9%.

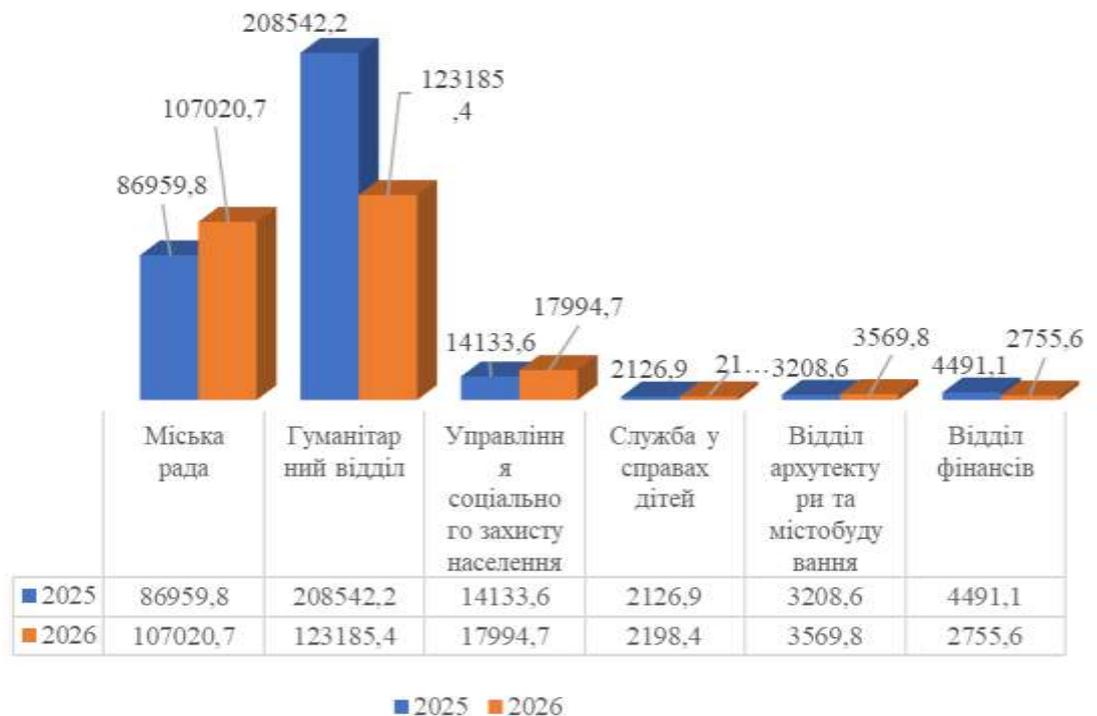
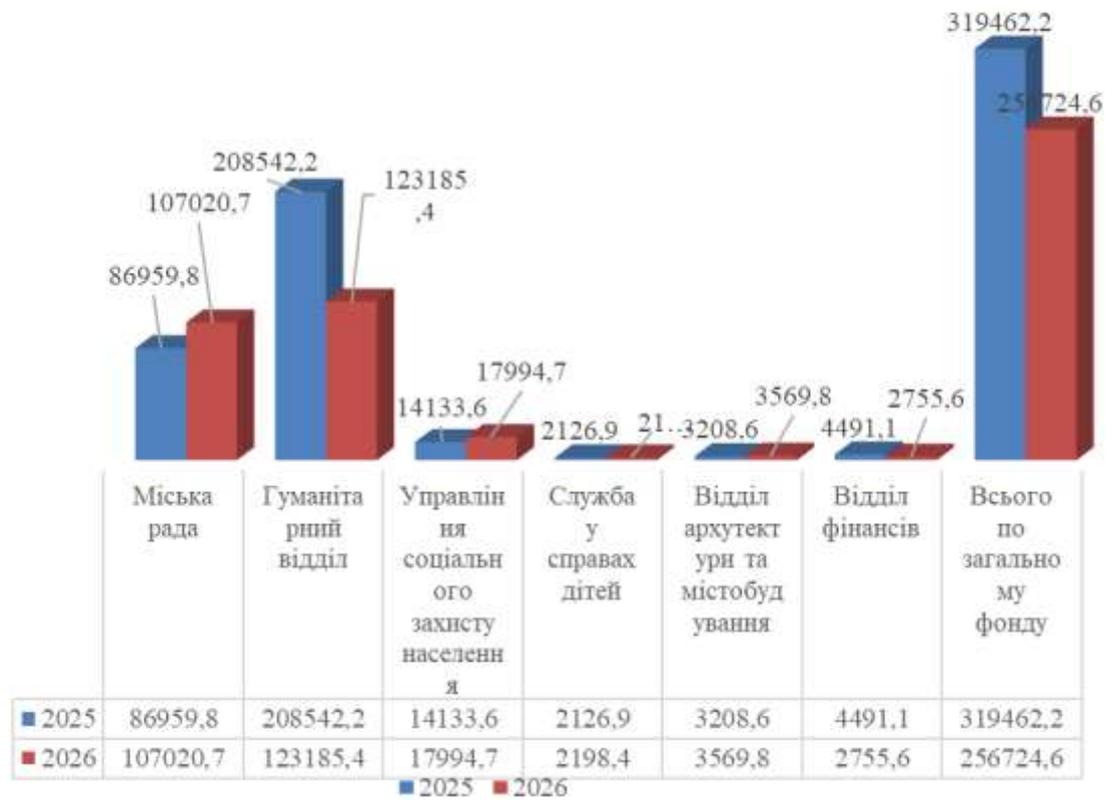
За головним розпорядником «Відділ містобудування, архітектури, земельних відносин та комунальної власності Баранівської міської ради» передбачено видатки на загальну суму – 3569,8 тис. грн. по загальному фонду, а саме:

- керівництво і управління в сумі 3256,8тис. грн. у в т.ч. оплата праці з нарахуваннями – 2959,4тис. грн., за спожиті енергоносії – 232,8 тис. грн.; інші поточні видатки -64,6тис.грн.;
- здійснення заходів із землеустрою – 97,0тис. грн.;
- розроблення схем планування та забудови територій - 70,0 тис. грн.;
- проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї – 96,0 тис.грн;
- підготовки земельних ділянок несільськогосподарського призначення або прав на них комунальної власності для продажу на земельних торгах та проведення таких - 50,0 тис.грн.

За головним розпорядником «Відділ фінансів Баранівської міської ради» по загальному фонду передбачено видатки на загальну суму 2745,6 тис.грн, а саме:

- керівництво і управління в сумі 2473,1тис. грн. у в т.ч. оплата праці з нарахуваннями – 2355,1 тис. грн., за спожиті енергоносії – 53,0 тис.грн., інші поточні видатки – 65,0 тис.грн;
- резервний фонд - 10,0 тис. грн.;
- інші субвенції (обласному бюджету на забезпечення виконання регіонального замовлення підвищення кваліфікації педагогічних працівників та виготовлення бланків посвідчень багатодітних сімей) – 272,5 тис. грн.

Порівняльний аналіз видатків головних розпорядників коштів у бюджеті Баранівської міської ради 2025-2026(тис. грн.)



Начальник відділу фінансів

Олександр ВАСИЛЕВСЬКИЙ

