

Пояснююча записка
до бюджету Мар'янівської селищної територіальної громади
на 2026 рік

Рішення селищної ради «Про бюджет Мар'янівської селищної територіальної громади на 2026 рік» підготовлено відповідно до положень Бюджетного кодексу України, Закону України «Про Державний бюджет України на 2026 рік», постанови Кабінету Міністрів України від 11.03.2022 року № 252 «Деякі питання формування та виконання місцевих бюджетів у період воєнного стану» зі змінами, особливостей складання розрахунків до проекту бюджету на 2026 рік, прописаного у листі Міністерства фінансів України від 29.08.2025 року № 05110-09-6/24695 та листі Міністерства фінансів України від 23.09.2025 року. № 0510-09-6/27045, враховуючи законодавчі зміни в бюджетному законодавстві, зокрема Закону України від 18.09.2024 року. № 379-IX «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо відновлення середньострокового бюджетного планування на місцевому рівні та приведення окремих його положень у відповідність із законами України».

Під час формування рішення про бюджет територіальної громади на 2026 рік враховано гендерні аспекти відповідно до Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно-орієнтованого підходу в бюджетному процесі, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 02.01.2019 року №1, зокрема врахування головними розпорядниками коштів гендерних аспектів під час визначення обсягу та якості усіх публічних послуг, що надаються в межах бюджетної програми, включення гендерних аспектів до характеристики бюджетних програм шляхом визначення завдань бюджетної програми та відповідних результативних показників продукту та якості.

Дохідна частина

Показники дохідної частини місцевого бюджету на 2026 рік базуються на прогнозі місцевого бюджету на 2026-2028 роки, враховуючи особливості складання проекту місцевого бюджету, доведеного листом Міністерством фінансів України від 29.08.2025 року враховуючи дію правового режиму воєнного стану та із застосуванням норм бюджетного та податкового законодавства.

При прогнозуванні дохідної частини місцевого бюджету на 2026 рік було враховано:

- наявні статистичні показники, які використовуються при розрахунку;
- фактичні надходження податків та зборів, зокрема за 2024 рік;
- очікувані надходження податків і зборів до кінця 2025 року;
- прогнозні показники на 2026 рік;
- фактичне виконання дохідної частини бюджету;
- застосування нормативу зарахування податку на доходи фізичних осіб до місцевого бюджету - 64%;
- прогнозні розміри стандартів в оплаті праці на 2026 рік, зазначені в листі МФУ №05110-09-6/24695 від 29.08.2025 року.

Виконання бюджету селищної територіальної громади у 2025 році

Обсяг бюджету селищної територіальної громади без урахування трансферт за 10 місяців 2025 року склав 31298,9 тис. гривень (по загальному фонду – 29523,1 тис. грн, по спеціальному фонду – 1775,8 тис. грн).

До місцевого бюджету територіальної громади за 10 місяців 2025 року надійшли:

базова дотація з державного бюджету в сумі 18664,0 тис. грн;

освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 28022,1 тис. грн;

субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами в сумі 83,2 тис. грн;

субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів в сумі 226,7 тис. грн;

додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень ОМС на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України в сумі 599,3 тис. грн;

субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам в сумі 4632,0 тис. грн;

субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної сучасної загальної середньої освіти «НУШ» в сумі 591,7 тис. грн;

субвенція з місцевого бюджету на забезпечення фахівця із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб в сумі 307,1 тис. грн.

Доходи

Показник доходів місцевого бюджету Мар'янівської селищної ради на 2026 рік обраховано в сумі 66539,200 тис. грн, у тому числі:

Власні надходження:

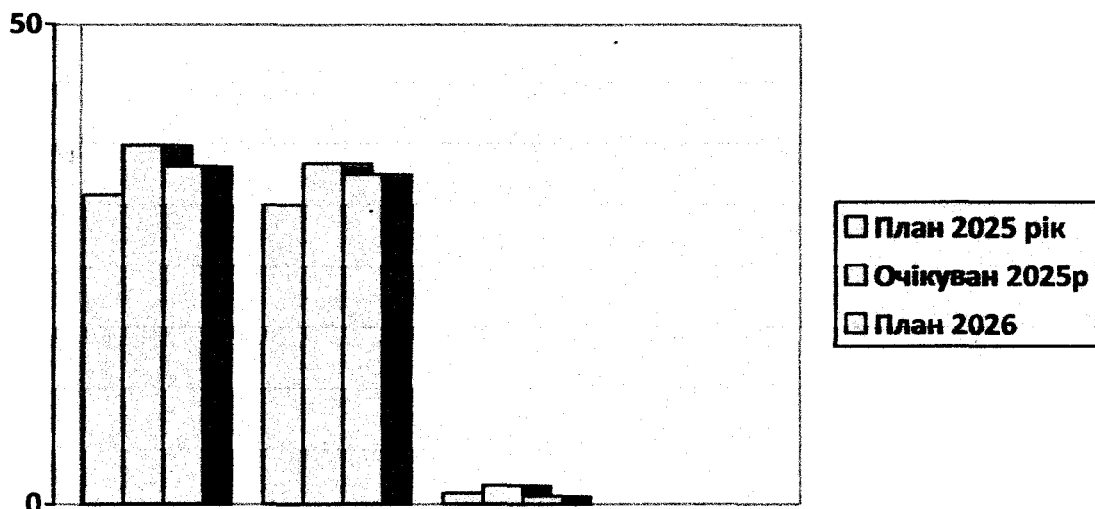
Загальний фонд 34 350,0 тис. грн

Спеціальний фонд 752,0 тис. грн

Базова дотація 31 437,2 тис. грн

Прогнозовані показники доходів місцевого бюджету на 2026 рік по загальному фонду без урахування трансферт у порівнянні до плану на 2025 рік збільшено на 3 250, 0 тис. грн або на 10,5%.

Показники надходжень до місцевого бюджету за 2025 -2026 роки



Основним джерелом надходжень загального фонду є податок на доходи фізичних осіб, що становить 48,6% від показника доходів загального фонду на 2026рік.

Прогнозні показники ПДФО розраховані з враховуючи розмірів стандартів в оплаті праці з 01.01.2026 року, мінімальна заробітна плата - 8647 грн; посадовий оклад працівника 1 тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 01.01.2026 року - 3470 грн (лист МФУ №05110-09-6/24695 від 29.08.2025 року) та базуються на використанні залежностей, що виявлені методами регресійного аналізу між фактичними надходженнями податку та середньою заробітною платою штатних працівників, кількістю працюючих, ставкою податку а також з урахуванням змін в обліку статистичних показників заробітної плати штатних працівників.

Враховані в бюджеті показники податку на доходи фізичних осіб на 2026 рік до місцевого бюджету Мар'янівської селищної ради становлять 16682,0 тис. грн

Заплановано ПДФО від заробітної плати працівників ККД 11010100 на 2026 рік в сумі 11500,0 тис. грн, що на 1000,0 тис. грн менше у порівнянні з планом на 2025 рік. При плануванні враховані фактичні надходження ПДФО від зарплати за 2024 рік в сумі 13814,1 тис. грн; фактичні надходження податку за січень-жовтень 2025 року 9120,6 тис. грн; очікування надходження до кінця 2025 року 10944,8 тис. грн; враховано підняття мінімальної заробітної плати (з 01.01.2026 року 8647 грн.) та посадового окладу працівника 1 тарифного розряду Єдиної тарифної сітки (з 01.01.2026 року - 3470 грн). Планові надходження ПДФО від заробітної плати на 2026 рік зменшено у зв'язку з вибуттям окремих платників податку, що призвело до зменшення фонду оплати праці та відповідно бази оподаткування ПДФО.

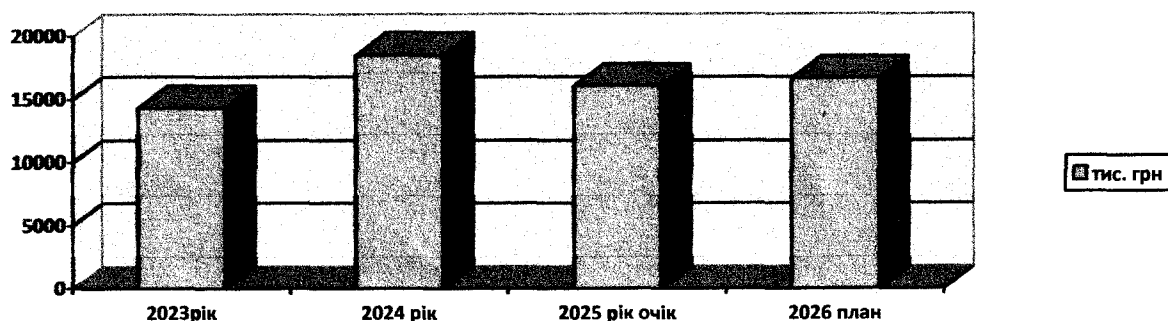
Заплановано ПДФО з доходів від надання земельних ділянок (паїв) в оренду ККД 11010400 на 2026 рік в сумі 4500 тис. грн, що на 800 тис. грн більше в порівнянні з планом на 2025 рік. При плануванні враховано фактичні

надходження цього податку у 2023 році 3504,9 тис. грн; фактичні надходження цього податку у 2024 році 4249,2 тис. грн; фактичні надходження цього податку у січні-жовтні 2025 року в сумі 4568,6 тис. грн. Зростання фактичних надходжень у 2025 році стало підставою для коригування планового показника у бік збільшення.

Заплановано ПДФО, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування ККД 11010500 на 2026 рік в сумі 182,0 тис. грн, що на 122 тис. грн. більше в порівнянні з планом на 2025 рік. При плануванні враховано фактичні надходження цього податку у 2024 році в сумі 30,3 тис. грн, фактичні надходження цього податку до місцевого бюджету у січні-жовтні 2025 року в сумі - 183,4 тис. грн, очікувані надходження до кінця 2025 року 220,0 тис. грн. Зростання фактичних надходжень у 2025 році стало підставою для збільшення планового показника.

Заплановано ПДФО у вигляді мінімального податкового зобов'язання, що підлягає сплаті фізичними особами ККД 11011300 на 2026 рік 500,0 тис. грн, що на 100,0 тис. грн. більше в порівнянні з планом на 2025 рік. При плануванні враховано фактичні надходження цього податку у 2024 році в сумі 420,8 тис. грн, фактичні надходження у січні – жовтні цього року 289,2 тис. грн.

Динаміка надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб до місцевого бюджету

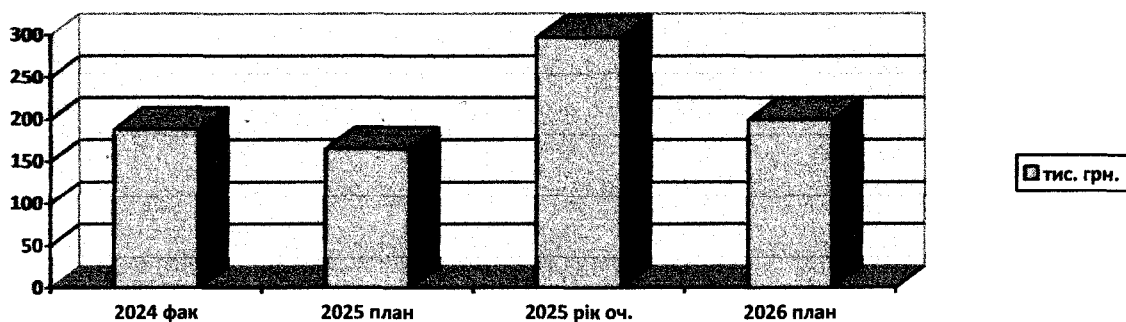


Розрахунок показника рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів на 2026 рік здійснено із врахуванням фактичних надходжень такої рентної плати у поточному році, термінів сплати, а також аналізу динаміки надходжень у попередніх періодах та без застосування індексації ставок, визначених в 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.

Починаючи з 2019 року рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів за деревину заготовлену в порядку рубок головного користування, 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 місцевого бюджету



Показники рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів до місцевого бюджету на 2026 рік розраховано у сумі 200 тис. грн.

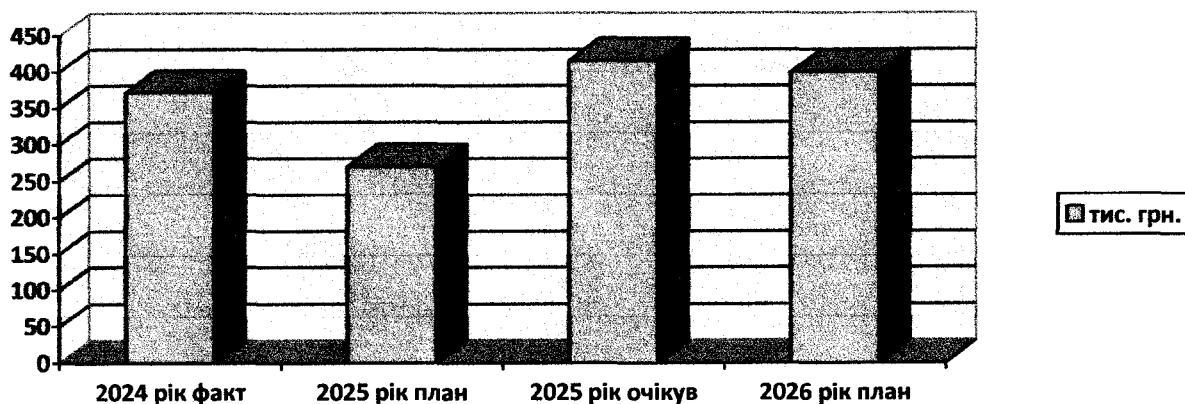
При розрахунку було враховано фактичні надходження за 2024 рік, які складають 188,2 тис. грн; плановий показник на 2025 рік, що становить 165,0 тис. грн; фактичні надходження у січні-жовтні 2025 року в сумі 208,3 тис. грн; очікуванні надходження у 2025 році в сумі 297,3 тис. грн. Зростання фактичних надходжень у 2025 році стало підставою для збільшення планового показника.

Показник надходжень акцизного податку на 2026 рік заплановано у сумі 400,0 тис. грн.

До місцевого бюджету Мар'янівської селищної ради надходить лише акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів.

Прогнозовані надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів визначені згідно діючого законодавства, що передбачає зарахування надходжень з алкогольних напоїв та тютюнових виробів до місцевого бюджету. Показник розраховано виходячи з фактичних надходжень за 2024 рік, що становлять 371,4 тис. грн; планових надходжень на 2025 рік, що становлять 270,0 тис. грн; очікуваних надходжень акцизного податку у 2025 році, що складає 415,9 тис. грн.

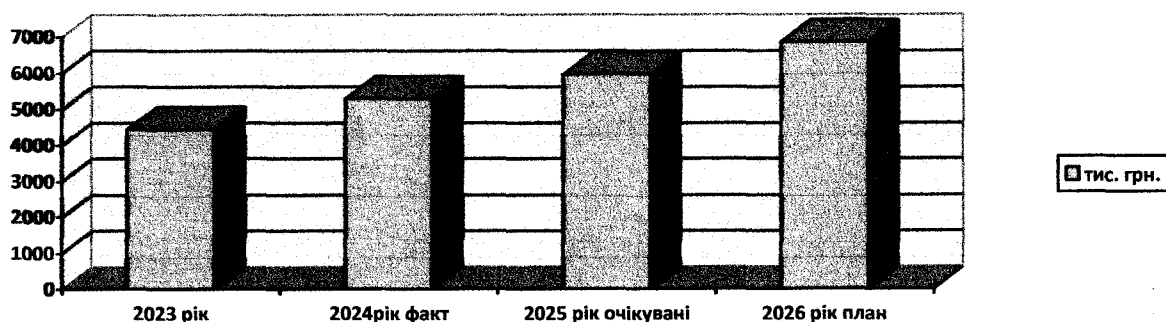
Динаміка надходжень акцизного податку до місцевого бюджету



Показник надходження акцизного податку на 2026 рік порівняно з плановим надходженням у 2025 році збільшується на 130,0 тис. грн., або на 48 %. Планові надходження акцизного податку з реалізації підакцизних товарів збільшено у зв'язку зі зростанням фактичних надходжень у поточному році та очікуваним підвищенням обсягів реалізації підакцизної продукції на території громади.

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 врахуванням індексації нормативно грошової оцінки земельних ділянок, у тому числі сільськогосподарських угідь (ріллі, багаторічних насаджень, сіножатей, пасовищ та перелогів). Плата за землю є складовою місцевих податків і включає земельний податок з юридичних осіб (ККД 18010500); орендна плата з юридичних осіб (ККД 18010600); земельний податок з фізичних осіб (ККД 18010700); та орендну плату з фізичних осіб (ККД 18010900).

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



Прогнозний показник податку на майно (плата за землю) до місцевого бюджету на 2026 рік розраховано у сумі 6860,00 тис. грн. Порівняно із плановим показником на 2025 рік (4982,0 тис. грн.) збільшується на 1878,0 тис. грн, або на 37,7 %, порівняно із очікуваним показником на 2025 рік (5974,6 тис. грн) збільшується на 885,4 тис. грн, або на 14,8%.

Прогноз надходжень плати за землю розраховано із врахуванням підпункту 69.14 пункту 69 підрозділу 10 розділу XX Податкового кодексу України, що діє по 31 грудня року наступного за роком, у якому припинено або скасовано воєнний, надзвичайний стан, яким визначено, що не нараховується та не сплачується плата за землю (земельний податок та орендна плата за земельні ділянки державної та комунальної власності), за земельні ділянки (земельні частки (паї), що розташовані на територіях, на яких ведуться (велися) бойові дії або на територіях, тимчасово окупованих).

При плануванні показника податку на майно (плата за землю) на 2026 рік враховано фактичні надходження за 2023 рік, що складають 4450,7 тис. грн; фактичні надходження за 2024 рік, що складають 5289,3 тис. грн; очікувані надходження плати за землю у 2025 році 5974,6 тис. грн. Збільшення надходжень до бюджету у 2026 році в частині плати за землю передбачено за рахунок

укладення нових договорів оренди земельних ділянок. Планове збільшення доходів прогнозується у зв'язку зі зміною (підвищенням) ставок земельного податку затверджених рішенням селищної ради №52/15 від 27.05.2025 року.

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 1758,0 тис. грн, порівняно із плановим показником на 2025 рік зменшено на 220,0 тис. грн.

Податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки поділяється:

- на податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості (прогноз на 2026 рік 58,0 тис. грн);

- на податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості (прогноз на 2026 рік 500,0 тис. грн);

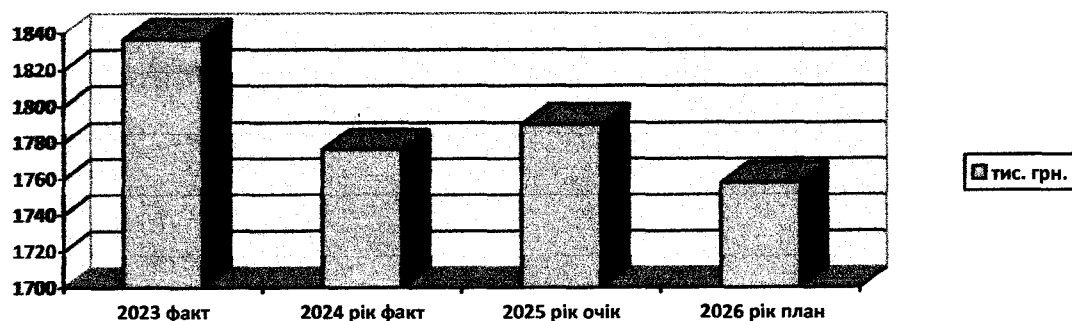
- на податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості (прогноз на 2026 рік 1200,00 тис. грн).

Прогнозний розрахунок податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, розраховано із врахуванням підпункту 69.22 пункту 69 підрозділу 10 розділу XX Податкового кодексу України, який визначає порядок сплати такого податку в умовах воєнного стану.

При плануванні податку на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки враховані фактичні надходження податку за 2023 рік в сумі 1836,8 тис. грн; фактичні надходження податку за 2024 рік в сумі 1776,4 тис. грн; очікувані надходження податку у 2025 році, що складають 1790,2 тис. грн.

Обсяг надходжень податку на нерухоме майно на 2026 рік зменшено у зв'язку зі зміною бази оподаткування, а саме вибуттям частини платників податку та скороченням площі об'єктів нерухомості.

Динаміка надходжень податку на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки до місцевого бюджету



Прогнозна сума єдиного податку на 2026 рік становить 8100,00 тис. грн і практично запланована на рівні очікуваного показника у 2025 року (8372,6 тис. грн) і збільшується порівняно із плановим показником у 2025 році на 1380 тис. грн або на 20%.

При плануванні надходжень єдиного податку на 2026 рік враховано прогнозну чисельність платників за відповідними групами, обсяги їхньої діяльності та фактичне виконання за 2023-2024 роки, очікуване виконання у 2025 році. План сформовано в розрізі джерел надходжень:

- Єдиний податок з юридичних осіб (ККД 18050300) в сумі 100,0 тис. грн;
- Єдиний податок з фізичних осіб (ККД 18050400) в сумі 5000,0 тис. грн;
- Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників (ККД 18050500) в сумі 3000,0 тис. грн.

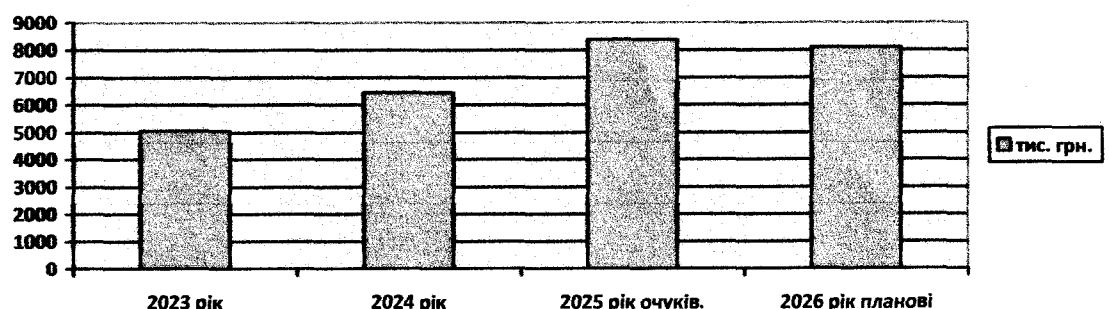
При плануванні єдиного податку були враховані фактичні надходження податку за 2023 рік в сумі 5070,0 тис. грн; фактичні надходження податку у 2024 році в сумі 6437,9 тис. грн; очікувані надходження даного податку у 2025 році в сумі 8372,6 тис. грн.

У 2019 році до четвертої групи (сільськогосподарські товаровиробники) віднесені фізичні особи - підприємці, які провадять діяльність виключно в межах фермерського господарства, зареєстрованого відповідно до Закону України «Про фермерське господарство», за умови виконання сукупності вимог, визначених податковим законодавством.

З 23 травня 2020 року Законом України від 16.01.2020 року № 466-IX збільшено граничний обсяг доходу для платників, що перебувають на спрощеній системі оподаткування та сплачують єдиний податок: I групи – з 300 тис. грн. до 167 розмірів мінімальної заробітної плати(далі МЗП), встановленої законом на 1 січня податкового (звітного) року II групи – з 1,5 млн. грн. до 834 розмірів МЗП; III групи – з 5 млн. грн. до 1167 розмірів МЗП.

Прогноз на 2026 рік сформовано з урахуванням позитивної динаміки фактичних надходжень у 2025 році. Зростання надходжень від єдиного податку до місцевого бюджету пояснюється підвищенням розміру мінімальної заробітної плати, що є базою для нарахування податку платниками II групи.

Динаміка надходжень єдиного податку до місцевого бюджету



Основними платежами спеціального фонду є власні надходження бюджетних установ, екологічний податок, плата за оренду майна, кошти від продажу земельної ділянки несільськогосподарського призначення.

Показник суми власних надходжень бюджетних установ на 2026 рік заплановано в сумі 455,0 тис. грн.

Показник суми екологічного податку на 2026 рік становить 200,0 тис. грн.

Плата за оренду майна бюджетних установ заплановано в сумі 47,0 тис. грн.

Заплановано кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності в сумі 50,0 тис. грн.

Видаткова частина

Видаткову частину бюджету селищної територіальної громади на 2026 рік сформовано в межах наявного фінансового ресурсу та визначено в обсязі 66 539,2 тис. грн. Видатки загального фонду складають 63 977,2 тис. грн, спеціального фонду - 1562,0 тис. грн, в тому числі кошти передані - 1810,0 тис. грн.

На забезпечення видатків загального фонду спрямовані надходження від податків і зборів та міжбюджетних трансфертів з державного бюджету в обсязі доведеному до бюджету селищної територіальної громади.

Видатки спеціального фонду передбачені за рахунок власних надходжень бюджетних установ, надходжень від оренди майна.

Найбільшу питому вагу у видатковій частині загального фонду бюджету займають видатки на:

Державне управління – 18 802,2 тис. грн або 30,8%

Освіта – 32 477,5 тис. грн або 51,0%

Соціальний захист – 4213,0 тис. грн або 6,9%

Культура – 3 309,1 тис. грн або 5,42%

Фінансовий відділ – 1 264,6 тис. грн або 1,9%

Апарат ради

Обсяг видатків обрахованих на державне управління на 2026 рік становить 14 695,0 тис. грн., в тому числі загальний фонд 14 595,0 тис. грн, спеціальний фонд 100,0 тис. грн, з них на:

- виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам у сумі 13 795,0 тис. грн;

- оплата комунальних послуг та енергоносіїв у сумі 80,0 тис. грн, з них на оплату електроенергії – 80,0 тис. грн;

- придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 300,0 тис. грн;

- оплату послуг, крім комунальних – 300,0 тис. грн;

- оплату відрядних – 40,0 тис. грн;

Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів – 50,0 тис. грн.

Освіта

На забезпечення діяльності ЗЗСО, ЗДО, керівництва і управління у відповідній сфері відділу освіти, інших закладів у сфері освіти (централізована бухгалтерія, реалізація заходів передбачених Програмою розвитку фізичної культури та спорту Мар'янівської селищної ради на 2026-2028 роки), загальні видатки складають 32 477,5 тис. грн, а саме:

- керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах – 1 391,0 тис. грн
- надання дошкільної освіти – 13 253,9 тис. грн
- надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету – 16 389,9 тис. грн
- проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту – 80,0 тис. грн
- забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти (централізована бухгалтерія) – 1359,2 тис. грн
- допомоги дітям сиротам - 3,5 тис. грн

У розрахунках видатків на оплату праці посадовим особам враховано виплати передбачені постановою Кабінету Міністрів України від 9 березня 2006 року. № 268 «Про упорядкування структури та умов оплати праці працівників апарату органів виконавчої влади, органів прокуратури, судів та інших органів» зі змінами.

При обрахунку заробітної плати враховано посадові оклади, надбавки та доплати: надбавку за вислугу років педагогічним працівникам, надбавку за престижність праці педагогічних працівників (5%), та інші обов'язкові виплати.

На придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю обраховані видатки у сумі 1204,0 тис. грн, з них на: придбання паливо-мастильних матеріалів, господарчих товарів та інвентарю, канцтоварів, паперу, бланків атестатів, миючих, дезінфікуючих, матеріалів для проведення поточного ремонту, запчастин для транспортних засобів.

На придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів заплановані видатки у сумі 10,0 тис. грн (виходячи з обрахунку кількості дітей в закладах дошкільної освіти, та закладах загальної середньої освіти).

Всього дітей ЗДО - 181 дитина, з них пільгових категорій – 54 дитини - 100%, 43 дитини - 50%. Вартість харчування дітей віком 4-6 років – 55,0 грн, діти ясельно-молодшої групи - 50,0 грн.

В закладах загальної середньої освіти всього - 934 дитини, з них 172 дитини пільгових категорій. Загальна вартість харчування 1 дня становить 40,0 грн.

На оплату послуг (крім комунальних) сформовані видатки у сумі 1 632,8 тис. грн, з них на послуги: з питань обслуговування програми для звітності та ведення обліку, дератизація приміщень, перезарядки вогнегасників, заправки картриджів, послуги зв'язку, поточний ремонт комп'ютерної техніки, виготовлення свідоцтва про закінчення навчання, доставка підручників, послуги шкільного автобуса, страховий поліс на автобус, ремонт транспортних засобів, медичного огляду працівників, оплата за доступ до мережі інтернету, послуги охоронної пожежної

сигналізації, аналіз води та піску, технічне обслуговування, перевірка лічильників та інше.

На оплату відрядних – 65,0 тис. грн;

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 5 644,6 тис. грн, що становить 17,7% до загального обсягу видатків, а саме:

оплату теплопостачання – 2662,2 тис. грн;

оплату водопостачання та водовідведення – 107,0 тис. грн;

оплату електроенергії – 1509,8 тис. грн;

оплата природного газу – 661,6 тис. грн;

оплату інших енергоносіїв та інших комунальних послуг – 704,0 тис. грн

В загальному обсязі видатків запланованих на 2026 рік на освітню галузь, передбачені видатки на виконання місцевих програм у сумі 55,0 тис. грн на виконання заходів передбачених відповідною програмою.

На реалізацію Програми підтримки комунального некомерційного підприємства «Горохівський центр первинної медичної допомоги» Горохівської міської ради на 2026 рік заплановано видатки у сумі 20,0 тис. грн, які будуть спрямовані на видатки в медичних пунктах тимчасового базування.

На поточний ремонт спортивного залу Борочичевського ліцею - 100,00 тис. грн.

У 2026 році має бути реалізований проєкт-переможець громадського бюджету, поданий Валентиною Гриб «Затишне та безпечне подвір'я», на що заплановані кошти в сумі 66,695 тис. грн.

Соціальний захист та соціальне забезпечення КУ «Центр надання соціальний послуг»

На фінансування видатків в галузі соціального захисту та соціального забезпечення громадян громади обраховано обсяг видатків в сумі 4233,8 тис. грн, які забезпечують:

- виплату заробітної плати з нарахуваннями – 1 928,0 тис. грн, в тому числі: посадові оклади, надбавки за вислугу років, допомоги на оздоровлення всім працівникам, стимулюючі виплати, доплати за шкідливі умови праці, та інші обов'язкові надбавки та доплати;

- придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентар 130,0 тис. грн на придбання канцелярського приладдя, офісною технікою та програмним забезпеченням;

- оплата послуг (крім комунальних) входять планова вартість на оплату товарів та послуг з обробки інформації, оплата послуг з технічного обслуговування обладнання та адміністрування програмного забезпечення – 70,0 тис. грн;

- оплату видатків на відрядження – 15,8 тис. грн;

- на виконання «Комплексної програми соціального захисту та соціального забезпечення населення і внутрішньо переміщених осіб Мар'янівської селищної ради на 2022-2026 роки» на виплату грошової допомоги передбачено – 1500,0 тис. грн;

- на придбання путівок на оздоровлення і відпочинок дітей ветеранів війни - 300,0 тис. грн;

- на придбання путівок на оздоровлення, відпочинок та реабілітацію ветеранів війни - 200,0 тис. грн;
- на придбання продуктів харчування (продуктових наборів) передбачено 50,0 тис. грн;
- на компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті передбачено - 20,0 тис. грн;
- на заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту - 20,0 тис. грн.

Фінансовий відділ

У розрахунках видатків на оплату праці враховано виплати передбачені постановою Кабінету Міністрів України від 9 березня 2006 р. № 268 «Про упорядкування структури та умов оплати праці працівників апарату органів виконавчої влади, органів прокуратури, судів та інших органів» зі змінами:

- заробітна плата – 907,6 тис. грн;
- придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 17,0 тис. грн;
- оплату послуг, крім комунальних – 60,0 тис. грн;
- оплату відрядних – 5,00 тис. грн;
- інші виплати – 5,0 тис. грн;
- для здійснення заходів з ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій та інших непередбачених видатків в бюджеті селищної територіальної громади сформовано резервний фонд, який становить 950,0 тис. грн.

Культура і мистецтво

КЗ «Центр культурних послуг Мар'янівської селищної ради»

Обсяг видатків обрахованих на галузь культури та мистецтва на 2026 рік становить 3 361,1 тис. грн., з них: по загальному фонду бюджету – 3 249,1 тис. грн, спеціальному фонду бюджету – 112,0 тис. грн.

За рахунок зазначених коштів в 2026 році будуть утримуватись КЗ «Центр культурних послуг Мар'янівської селищної ради» до складу якого входять: Народний дім «Просвіта», 2 будинки культури, 7 клубних закладів 3 бібліотеки.

Із загального обсягу видатків обрахованих на дану галузь видатки на виплату працівникам зарплати із нарахуваннями складає 2 406,1 тис. грн.

При обрахунку заробітної плати на 2026 рік враховано посадові оклади, посадові оклади з підвищеннями, надбавки та доплати, надбавку за вислугу років, надбавку бібліотекарям за особливі умови праці, інші обов'язкові та стимулюючі виплати, заплановані також видатки на виплату матеріальної допомоги на оздоровлення при наданні щорічної відпустки усім працівникам.

На придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю обраховані видатки у сумі 227,0 тис. грн, в тому числі будівельні матеріали, електротовари, пальне на обкошування території біля будинків культури, канцелярські приладдя.

На оплату послуг (крім комунальних) передбачені видатки у сумі 53,5 тис. грн, зокрема на оплату робіт на підключення електрообладнання до обладнання електрообліку згідно норм використання, пуск газу на опалювальний період настроювання музичних інструментів, поточні ремонти по клубах.

- оплату відрядних – 16,9 тис. грн;

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв обраховані видатки у сумі 596,3 тис. грн, з них на:

- оплату водопостачання та водовідведення – 5,0 тис. грн;
- оплату електроенергії – 478,8 тис. грн;
- оплату природного газу – 110,0 тис. грн;
- оплату інших енергоносіїв та інших комунальних послуг – 2,5 тис. грн.

На інші поточні видатки передбачено – 1,3 тис. грн.

Інші заходи у галузі культури і мистецтва – 100,0 тис. грн.

Крім того, по спеціальному фонду заплановані видатки за рахунок коштів переданих із загального фонду до спеціального фонду (кошти передані) у сумі 60,0 тис. грн. на поповнення бібліотечного фонду.

Житлово-комунальне господарство

На організацію благоустрою на території Мар'янівської селищної територіальної громади передбачені видатки в сумі 438,0 тис. грн на реалізацію заходів передбачених Програмою благоустрою населених пунктів Мар'янівської селищної ради на 2022-2026 роки, та Програмою підтримки Мар'янівського управління житлово-комунального господарства на 2026-2030 роки, а саме:

- оплата праці з нарахуванням – 438,0 тис. грн.

Економічна діяльність

В проєкті бюджету територіальної громади заплановано видатки на виконання місцевих програм по інших галузях у сумі 650,0 тис. грн, а саме:

- на виконання програми розвитку земельних відносин Мар'янівської селищної ради на 2022-2026 роки - 100,0 тис. грн.
- на утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету (поточний ремонт доріг комунальної власності) - 550,0 тис. грн.

На утримання пожежної команди в бюджеті передбачено 1924,2 тис. грн:

- оплата праці з нарахуванням – 1475,0 тис. грн.
- придбання предметів, матеріалів та інвентарю для забезпечення впорядкування об'єктів пожежної частини – 200,0 тис. грн;
- оплата послуг (крім комунальних) - 50,0 тис. грн;
- видатки на відрядження - 7,2 тис. грн.
- на оплату енергоносіїв обраховані видатки у сумі 125,0 тис. грн, з них на:
 - оплату водопостачання та водовідведення – 5,0 тис. грн;
 - оплату електроенергії – 50,0 тис. грн;
 - оплату природного газу – 87,0 тис. грн.

Міжбюджетні трансфери

В проєкті бюджету територіальної громади заплановано видатки на передачу міжбюджетного трансферту до бюджету Горохівської міської ради в сумі 700,0 тис. грн, з них:

КНП «Горохівський ЦПМД» на виконання Програми підтримки комунального некомерційного підприємства «Горохівський центр первинної медичної допомоги» Горохівської міської ради на 2026 рік» - 524,1 тис. грн.

Інклюзивно - ресурсному центру Горохівської міської ради - 97,9 тис. грн.

На виконання Програми підтримки Трудового архіву Горохівської міської ради Луцького району на 2026-2030 роки – 78,0 тис. грн.

Центру надання соціальних послуг Берестечківської міської ради на утримання підопічних (жителів Мар'янівської громади), які перебувають в стаціонарному відділенні для постійного проживання осіб – 300,0 тис. грн.

- субвенція з місцевого бюджету на утримання 3 підопічних, які перебувають у відділенні на цілодобовому обслуговуванні стаціонарного догляду для постійного проживання в центрі надання соціальних послуг Берестечківської міської ради 300,0 тис. грн.

- співфінансування на експлуатаційне утримання дороги загального користування О 030212 Ржищів - Бужани - Скригове - Диковини - Буркачі - Мерва - Кутрів - Берестечко (на ділянці від Бужан до Скригове) – 1700,00 тис. грн.

Капітальні видатки

- на придбання шкільних автобусів – 200,0 тис. грн.

- на капітальний ремонт даху Мар'янівського ліцею – 1000,0 тис. грн.

Інша діяльність

На реалізацію природоохоронних заходів за рахунок цільових фондів (оплата послуг) крім комунальних по спеціальному фонду передбачено 200,0 тис. грн.

На реалізацію «Програми підтримки Збройних сил України, Національної гвардії України, Державної прикордонної служби України, підрозділів правоохоронних органів та інших воєнізованих формувань, які беруть участь у захисті суверенітету та територіальної цілісності України на 2026-2027 роки» – 900,00 тис. грн (на придбання матеріальних цінностей).

Начальник фінансового відділу



Олена ПАСІЧНИК

БАЧКО Галина
РЕКРУТ Надія