ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

бюджету Деражнянської міської територіальної громади на 2026 РІК

Доходи бюджету

Доходи загального та спеціального фондів бюджету міської територіальної громади на 2026 рік прогнозуються в сумі **263 097,5 тис. гривень.**

Власні доходи бюджету МТГ по загальному та спеціальному фондах (без урахування міжбюджетних трансфертів) на 2026 рік обраховані в сумі **178 185,3 тис. грн.** та міжбюджетні трансферти в сумі **84 912,2 тис. гривень.**

Показники дохідної частини (без урахування міжбюджетних трансфертів) бюджету міської територіальної громади на 2026 рік розроблені на базі основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, які враховують дію правового режиму воєнного стану (постанова Кабінету Міністрів України від 6 серпня 2025 року № 946) та із застосуванням чинних норм податкового законодавства.

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

- статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень **податків та зборів, зокрема за 2025 рік, очікувані макропоказники Мінекономіки на 2025 рік та прогнозні на 2026 рік;.**
- фактичне виконання дохідної частини бюджету за результатами 2024 року, 11 місяців 2025 року та очікуванні надходження податків і зборів за 2025 рік;
- застосування нормативу зарахування податку на доходи фізичних осіб до місцевих бюджетів відповідно до норм Бюджетного кодексу України (без урахування податку на доходи фізичних осіб від грошового забезпечення військовослужбовців);
- періоди дії воєнного стану;
- наявну податкову базу 2025 року.

Крім того, враховуючи, що основну питому вагу в надходженнях бюджету МТГ займає податок на доходи фізичних осіб, в розрахунку доходів враховано тенденцію збільшення середньої заробітної плати.

При плануванні доходів спеціального фонду враховано надходження екологічного податку, коштів від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення і від викупу земельних ділянок сільськогосподарського призначення та власних надходжень бюджетних установ в галузі освіти, культури та соціального захисту.

Міською радою рішення щодо надання податкових пільг не приймалися, тому втрат доходів бюджету міської територіальної громади не прогнозується.

Доходи загального фонду

Доходи загального фонду бюджету МТГ прогнозуються **в сумі 258 478,4 тис. грн.,** в тому числі:

- власні доходи – 173566,2 тис. грн.;
- міжбюджетні трансферти – 84912,2 тис. гривень.

Податок на доходи фізичних осіб

Основним джерелом надходжень загального фонду бюджету міської територіальної громади є **податок на доходи фізичних осіб**, питома вага якого становить **67,0 %** від прогнозного показника власних доходів загального фонду **2026 року**.

Враховані в бюджеті показники **податку на доходи фізичних осіб** по бюджету громади на **2026 рік**, становлять **116344,1 тис. гривень.**

Прогноз надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2026 рік розрахований із урахуванням прогнозного обсягу фонду оплати праці, рівня середньої заробітної плати, а також бази та ставок оподаткування доходів фізичних осіб, передбачених нормами Податкового кодексу.

Основні чинники, які **вплинуть на надходження** податку на доходи фізичних осіб:

- застосування єдиної ставки (18%) оподаткування доходів фізичних осіб до усієї бази оподаткування у формі: заробітної плати, інших заохочувальних виплат і винагород, які нараховуються платнику у зв'язку з трудовими відносинами та за цивільно-правовими договорами;
- сплату (перерахування) податку на доходи фізичних осіб, нарахованого податковим агентом або фізичною особою, яка отримує доходи від особи, яка не є податковим агентом, з доходів за здавання фізичними особами в оренду (суборенду, емфітевзис) земельних ділянок, земельних часток (паїв), виділених або не виділених в натурі (на місцевості), до відповідного бюджету за місцезнаходженням таких об'єктів оренди (суборенду, емфітевзис).
- встановлення мінімальної заробітної плати з 1 січня 2026 року - **8647 грн.** та прожиткового мінімуму відповідно **3328 гривень.**

Податок на прибуток

Показник надходжень на 2026 рік **податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності** визначено відповідно до положень Бюджетного та Податкового кодексів України та з урахуванням прогнозованого прибутку підприємств та термінів нарахування і сплати податку в сумі **500,0 тис. грн.**

При розрахунку враховано:

- сталу ставку податку 18 %;

- терміни нарахування та сплати податку;

- кількість підприємств, установ та організацій спільної власності Деражнянської міської територіальної громади , які знаходяться в управлінні міської ради та сплачують податок на прибуток.

Платниками податку в 2025 році були: СЛКП «Флора», КП «Деражнянське міське бюро технічної інвентаризації», КП «Деражнянська ЖЕК №1».

Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування

Прогноз надходжень на 2026 рік розрахований в сумі **80,5 тис. грн.**, що складає 37 % від фактичних надходжень цієї плати за 2025 рік до обласного бюджету.

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.

Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування) зараховується до бюджету МТГ в повному обсязі та розрахована в сумі **520,1 тис. грн.,** виходячи з фактичних надходжень в 2025 році та прогнозних розрахунків на 2026 рік по філії «Подільський лісовий офіс», філії «Хмельницького ЛМГ «ДСГП «Ліси України», філії «Ярмолинецьке ЛМГ «ДСГП «Ліси України», СЛКП „Флора".

Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення розрахована в сумі **15,5 тис. грн.,** виходячи з фактичних надходжень в 2025 році та прогнозних розрахунків на 2026 рік.

Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) (пальне) розрахований в сумі **430,1 тис. грн.** та зараховується до бюджету МТГ в розмірі 13,44 %.

Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) (пальне) розрахований в сумі **3395,4 тис. грн.** з огляду на фактичні середньомісячні надходження цього податку в II півріччі 2025 року та зараховується до бюджету МТГ в розмірі 13,44 %.

Акцизний податок з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, що оподатковується згідно з підпунктом 213.1.1 статті 213 Податкового кодексу України прогнозується в сумі **1803,5 тис. грн**., з врахуванням в 2026 році росту індексу споживчих цін.

Прогнозні надходження **акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів** визначені по діючому законодавству, що передбачає зарахування надходжень з алкогольних напоїв та тютюнових виробів до бюджетів місцевого самоврядування в обсязі **1153,1 тис. грн.**

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки розраховано в сумі **4366,0 тис. грн**., виходячи з наявної бази оподаткування на 01 січня 2026 року та згідно ставок затверджених рішенням сесії міської ради «Про встановлення місцевих податків та зборів на території Деражнянської міської територіальної громади».

Прогноз надходжень **плати за землю** розраховано в сумі **12561,8 тис. грн**. на підставі даних про фактичні нарахування в 2025 році земельного податку, орендної плати згідно ставок і площ земельних ділянок та з врахуванням фактичного надходження орендної плати по юридичних та фізичних особах в 2025 році та заключення нових договорів оренди земельних ділянок різного призначення.

Транспортний податок з юридичних осіб прогнозується в сумі **59,0 тис. грн.** на рівні фактичних надходжень цього податку в 2025 році від 2-х платників: СГ ТЗОВ «ім. Шевченка» та ФГ «Сарат».

Єдиний податок розрахований в сумі **30094,9 тис. гривень**:

- для фізичних осіб, як добуток кількості суб"єктів підприємництва, що справляють податок на території місцевої ради та діючих ставок єдиного податку для платників 1і 2 груп - у відсотках розміру мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня податкового (звітного) року, 3 групи –у відсотках доходу (для платників ПДВ — ставка, як і 2023 року, становить 3%, для неплатників ПДВ — 5% суми оподатковуваного доходу);

- для юридичних осіб - на підставі звітних даних за 2025 рік про обсяги виручки від реалізації та суми сплаченого податку суб"єктами підприємництва.

Граничний обсяг доходу для платників, що перебувають на спрощеній системі оподаткування та сплачують єдиний податок в 2026 році становить: I групи – з 300 тис. грн. до 167 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня податкового року (1 444 049 грн.); II групи – з 1,5 млн. грн. до 834 МЗП (7 211 598 грн.); III групи – з 5 млн. грн. до 1167 розмірів МЗП (10 091 049 грн.).

Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого

Прогноз надходжень на 2026 рік розрахований в сумі **120,0 тис. гривень**.

Платниками податку в 2025 були: СЛКП «Флора», КП "Деражнянська МБТІ". КП "Деражнянська ЖЕК №1", КП «Деражнянський міськводоканал».

Інші надходження (ККД 21080000) прогнозуються в сумі **60,2 тис. грн.** на рівні фактичних надходжень за 2025 рік.

Плата за надання адміністративних послуг

Розраховано в сумі **1882,7 тис. грн.,** виходячи із розмірів плати за надання послуг від 0,05 % до 0,3 % від прожиткового мінімуму в 2025 році, та фактичних надходжень за поточний рік видів послуг ЦНАП в 2025 році.

Надходження коштів від **орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном**, **що перебуває в комунальній власності,** на 2026 рік до бюджету МТГ розраховано відповідно до положень Бюджетного кодексу України, Закону України «Про оренду державного та комунального майна» в сумі **73,2 тис. гривень.**

Показники розраховані відповідно до даних установи комунальної власності міської ради - відділу культури в розмірі 30 відсотків від надходжень до загального фонду плати за оренду майна.

Державне мито

Розраховані надходження в сумі 3**,5 тис. грн**. на підставі звітних даних про фактичні обсяги його надходження в 2025 році.

Інші надходження (ККД 24060300) розраховані в сум**і 100,0 тис. грн.,** виходячи з очікуваних поступлень в 2026 році повернених коштів згідно результатів перевірок та інших непередбачуваних надходжень.

Орендна плата за водні об`єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди Радою міністрів Автономної Республіки Крим, обласними, районними, Київською та Севастопольською міськими державними адміністраціями, місцевими радами прогнозуються в сумі **2,6 тис. грн**. згідно фактичних надходжень в 2025 році.

Доходи спеціального фонду

Прогнозні показники доходів спеціального фонду бюджету міської територіальної громади на **2026 рік** становлять **4619,1 тис. гривень.**

Основними платежами спеціального фонду є екологічний податок, грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності, кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, кошти від викупу земельних ділянок сільськогосподарського призначення державної та комунальної власності і власні надходження бюджетних установ, що перебувають у комунальній власності міської ради.

Екологічний податок

Розрахований відповідно до фактичних надходжень в 2025 році та згідно нормативів відрахувань до місцевих бюджетів в сумі **61,2 тис. гривень.**

Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення прогнозуються в сумі **153,7 тис. грн**. (земельні ділянки продані в 2025 році, проте згідно договору купівлі-продажу залишок суми покупець зобов'язаний сплатити протягом 2026-2028 років).

Кошти від викупу земельних ділянок сільськогосподарського призначення державної та комунальної власності прогнозуються в сумі **22,8 тис. грн**. (земельні ділянки викуплені в 2025 році, проте згідно договору купівлі-продажу залишок суми покупець зобов'язаний сплатити протягом 2026-2028 років).

Власні надходження бюджетних установ

До **власних надходжень бюджетних установ** належать плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю (платні послуги бюджетних установ), надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності, плата за оренду майна бюджетних установ, надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна), благодійні внески, гранти та дарунки, кошти, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів.

Прогнозна сума власних надходжень на 2026 рік становить **4381,4 тис. гривень.**

В розрізі галузей прогнозна сума надходжень становить:

- Соціальний захист – 252,0 тис. грн.;
- Освіта - 3000,0 тис. грн.;
- Культура - 1129,4 тис. гривень.

В проєкті бюджету МТГ на 2026 рік враховано обсяги міжбюджетних трансфертів відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2025 рік», в сумі **84912,2 тис. грн.** в тому числі:

Дотації та субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам:

- базової дотації в сумі **20658,6 тис. грн.;**

- освітньої субвенції **- 61939,3 тис. грн.;**

- додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією російської федерації – **1594,1 тис. гривень**.

Дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам:

- на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету **- 720,2 тис. гривень.**

Видатки бюджету

Видаткова частина сформована на основі даних розрахунків головних розпорядників коштів міського бюджету, з них видатки:

- на оплату праці працівників бюджетної сфери розрахованої виходячи із розміру посадового окладу працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня 2026 року - 3 470 грн. та розміру мінімальної заробітної плати з 1 січня 2026 року – 8 647 грн.

- на оплату бюджетними установами комунальних послуг та енергоносіїв, які обраховані виходячи із середньорічного фактичного споживання натуральних показників за 2024 - 2025 роки та збільшення тарифів.

Загальний обсяг видатків міського бюджету на 2026 рік визначено у сумі 263 097,5 тис. грн., з них обсяг видатків загального фонду бюджету у сумі 254 153,4 тис. грн. та спеціального фонду у сумі 8 944,1 тис. грн., з них передача з загального на спеціальний фонд 4 325,0 тис. гривень.

Видатки загального фонду міського бюджету фінансуватимуться за рахунок:

- власних доходів міського бюджету, надходження яких у 2026 році прогнозується в сумі **173 566,2 тис. грн**.;

- базової дотації з державного бюджету **20 658,6 тис. грн.;**

- дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету **720,2 тис. грн.;**

- освітньої субвенції **61 939,3** тис. грн.;

- додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв’язку з повномасштабною збройною агресією російської федерації на суму **1 594,1** тис. грн.;

Видатки спеціального фонду міського бюджету фінансуватимуться за рахунок: екологічного податку та грошових стягнень за шкоду заподіяну порушенням законодавства за охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності, розрахованого відповідно до фактичних надходжень в 2026 році, власних надходжень бюджетних установ та коштів від продажу земельних ділянок не сільськогосподарського призначення в сумі **4 619,1** тис. гривень.

ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ

На фінансування галузі «Державне управління» в 2026 році передбачається спрямувати видатки на:

- виконавчий комітет 36 820,1 тис. грн., із даної суми на виплату заробітної плати 27 800,0 тис. грн. та нарахування на заробітну плату 6 116,0 тис. грн., на оплату за енергоносіїв 1 492,3 тис. грн. та інші видатки 1 411,8 тис. грн., штатна чисельність апарату міської ради 80 од;
- внесок в асоціацію міст 24,8 тис. грн.;
- відділ праці та соціального забезпечення 2 113,9 тис. грн. (1 678,4 тис. грн. - на виплату заробітної плати, 369,2 тис. грн. - нарахування на заробітну плату, 66,3 тис. грн. - придбання матеріалів і предметів, оплата послуг та програмного забезпечення (штатна чисельність відділу 4 од.);
- відділ фінансів 2 872,4 тис. грн. (2 298,0 тис. грн. - на виплату заробітної плати, 505,6 тис. грн. - нарахування на заробітну плату, 68,8 тис. грн. - видатки на відрядження, придбання матеріалів і предметів, оплата послуг та програмного забезпечення (штатна чисельність відділу 5 од.);
- служба у справах дітей 2 217,1 тис. грн. (1 755,8 тис. грн. - на виплату заробітної плати, 386,3 тис. грн. - нарахування на заробітну плату, 75,0 тис. грн. - видатки на відрядження, придбання матеріалів і предметів, оплата послуг та програмного забезпечення (штатна чисельність 4 од.).

Крім того, по головному розпоряднику – міська рада, передбачені кошти по спеціальному фонду на співфінансування проектів по публічних інвестиціях на суму 2 971,5 тис. грн., з них:

Капітальний ремонт внутрішніх електромереж адміністративної будівлі Деражнянської міської ради, Хмельницького району, Хмельницької області за адресою: вул. Миру, 11/1, м. Деражня, Хмельницького району, Хмельницької області (влаштування резервного живлення) - 317,9 тис. грн.;

Нове будівництво сонячної електростанції комплексної дії на території ШБО КП «Деражнянський міськводоканал» за адресою: вул. В.Соломчука, 5/4, м. Деражня Хмельницького району Хмельницької області - 390,9 тис. грн.;

Реконструкція водогону від вул. І. Богуна, по вул. Миру до вул. Будівельників у м. Деражня Хмельницької області - 379,6 тис. грн.;

Реконструкція каналізаційної мережі від мікрорайону «Сільгосптехніка» по вул. Промисловій до мікрорайону «Цукровиків» та КНС №6 в м. Деражня Хмельницької обл. - 162,2 тис. грн.;

Реконструкція частини парку культури та відпочинку (благоустрій території) по вул. Миру в м. Деражня, Хмельницького району, Хмельницької області - 1 220,9 тис. грн.;

Капітальний ремонт вул. Євгена Андріюка (від перехрестя з вул. Барська до перехрестя з вул. Бориса Олійника) у м. Деражня Хмельницької області - 500,0 тис. гривень.

ОСВІТА

Видатки на фінансування діючої мережі закладів і установ освіти у 2026 році плануються в сумі 146 418,5 тис. грн. в т.ч. за рахунок:

- освітньої субвенції 61 939,3 тис. грн.;

- власних доходів місцевого бюджету, дотації на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету та додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв`язку з повномасштабною збройною агресією.

За рахунок освітньої субвенції фінансуватиметься заробітна плата та нарахування на заробітну плату педагогічним працівникам шкіл, що забезпечує виплату протягом восьми місяців 2026 року окладів, обов'язкових надбавок, надбавки за складність та напруженість, а також виплата матеріальної допомоги на оздоровлення. Бюджетні призначення за рахунок освітньої субвенції на оплату праці 50 770,0 тис. грн. та нарахування на заробітну плату працівників установ освіти 11 169,3 тис. грн.

Асигнування по галузі освіти будуть спрямовані на утримання загальноосвітніх, дошкільних та позашкільного закладів, централізованої бухгалтерії за рахунок власних надходжень місцевого бюджету та додаткових дотацій.

Мережа закладів освіти:

	к-ть установ	к-ть шт. од.	пед. прац.	інші
ДНЗ	11	160,09	76,09	84,0
ЗОШ	11	499,5	356,6	142,9
БТДЮ	1	18,5	13,5	5,0
ЦГБ	1	18,0	0	18,0
Керівництво і управління в сфері освіти	1	5,0	0	5,0
КУ «ІРЦ»	1	12,0	9,5	2,5
Разом	26	713,09	455,69	257,4

Бюджетні призначення на оплату праці за рахунок місцевого бюджету становлять 48 830,0 тис. грн. та нарахування на заробітну плату працівників установ освіти 10742,6 тис. грн.

Видатки на харчування учнів і дітей передбачено в сумі 5 489,7 тис. грн. за рахунок місцевого бюджету (з розрахунку 50 грн. на 1 учня, та 65 грн. на 1 дитину дошкільного віку з урахуванням батьківської плати.

В бюджеті на 2026 рік враховано по школах безкоштовне харчування для 1-4 класів та пільгових категорій, а також по дошкільних закладах за рахунок батьківської плати 35 грн. в день (у міській місцевості) та 25 грн. в день (у сільській місцевості) та за рахунок бюджету відповідно 30 грн. в день (у міській місцевості) та 40 грн. в день (у сільській місцевості).

Видатки на медикаменти, перев'язочні матеріали та диззасоби в сумі 22,0 тис. гривень.

Видатки на оплату за енергоносії передбачені 13 862,3 тис. гривень.

Інші видатки 5 532,6 тис. грн. (придбання канцелярських товарів, паливно-мастильних матеріалів, придбанням запчастин до автобусів, послуги по обслуговуванню котелень по школах, відрядження вчителів на курси).

Із загальної суми видатків на освіту передбачено для фінансування керівництва і управління в сфері освіти передбачено 2 289,0 грн., з них:
1 860,0 тис. грн. - на виплату заробітної плати, 409,0 тис. грн. - нарахування на заробітну плату, 20,0 тис. грн. – інші видатки.

По галузі «Освіта» передбачені кошти по спеціальному фонду в сумі 3 000,0 тис. грн., які будуть спрямовані на придбання продуктів харчування.

По комунальні установі «Інклюзивно - ресурсний центр» в 2026 році передбачена сума 463,1 тис. грн., за рахунок власних доходів місцевого бюджету. Із них: на заробітну плату 332,0 тис. грн., на нарахування в сумі 73,0 тис. грн., на оплату за енергоносії 42,9 тис. грн., на медикаменти, перев'язочні матеріали та диззасоби 1,7 тис. грн., інші видатки 13,5 тис. гривень.

Крім того по галузі передбачені кошти по спеціальному фонду на співфінансування проектів по публічних інвестиціях на суму - 930,0 тис. грн., з них:

Реконструкція системи електропостачання Деражнянського ліцею №3 імені Героя України Івана Зубкова Деражнянської міської ради Хмельницької області шляхом встановлення гібридної електрогенеруючої установки з використанням накопичувальних систем за адресою: вул. Володимира Соломчука, 2-А, м. Деражня Хмельницького району Хмельницької області - 120,0 тис. грн.;

Реконструкція системи електропостачання Деражнянського ліцею №1 імені Петра Стрілецького Деражнянської міської ради Хмельницької області шляхом встановлення гібридної електрогенеруючої установки з використанням накопичувальних систем за адресою: вул. Миру, 64, м. Деражня Хмельницького району Хмельницької області - 75,0 тис. грн.;

Реконструкція системи електропостачання Деражнянського ліцею №2 Деражнянської міської ради Хмельницької області шляхом встановлення гібридної електрогенеруючої установки з використанням накопичувальних систем за адресою: вул. Лесі Українки, 9, м. Деражня Хмельницького району Хмельницької області - 100,0 тис. грн.;

Реконструкція системи електропостачання Деражнянського ліцею №1 імені Петра Стрілецького Деражнянської міської ради Хмельницької області шляхом встановлення гібридної електрогенеруючої установки з використанням накопичувальних систем за адресою: вул. Лесі Українки, 5, м. Деражня Хмельницького району Хмельницької області - 75,0 тис. грн.;

Реконструкція підвалу з облаштуванням протирадіаційного укриття будівлі Деражнянського ліцею №3 імені Героя України Івана Зубкова Деражнянської міської ради Хмельницької області за адресою: вул. Володимира Соломчука, 2-А, м. Деражня Хмельницького району Хмельницької області - 200,0 тис. грн.;

Реконструкція харчоблоку Деражнянського ліцею №3 імені Героя України Івана Зубкова Деражнянської міської ради Хмельницької області за адресою: вул. Володимира Соломчука, 2-А, м. Деражня Хмельницького району Хмельницької області - 200,0 тис. грн.;

Публічний інвестиційний проект на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» - 160,0 тис. гривень.

ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я

На фінансування програм та видатків в 2026 році по охороні здоров'я враховано асигнування в сумі 7 830,0 тис. грн. - за рахунок дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я, відповідної базової дотації з державного бюджету, власних доходів.

На фінансування КНП «Деражнянська МБЛ» у 2026 році бюджетні призначення 4 850,0 тис. грн. - на оплату за енергоносії.

На фінансування КНП «Деражнянський ЦПМСД» у 2026 році передбачена сума 2 980,0 тис. грн. за рахунок коштів бюджету міської громади, з них:

- міська цільова програма забезпечення надання первинної медико-санітарної допомоги населенню Деражнянської міської територіальної громади на 2025-2026 роки - 2 767,6 тис. грн., з них на медикаменти, перев'язочні матеріали та диззасоби 967,0 тис. грн., на оплату за енергоносії 931,0 тис. грн., пільгові рецепти 400,0 тис. грн., оплата послуг 249,6 тис. грн., придбання предметів та матеріалів 220,3 тис. грн.

- міська цільова програма «Транспортування хворих з хронічною нирковою недостатністю на програмний гемодіаліз до КНП «Хмельницька обласна лікарня» Хмельницької обласної ради на 2026 - 2027 роки» - 212,4 тис. грн., із них: на заробітну плату 87,6 тис. грн., на нарахування в сумі 19,3 тис. грн., придбання предметів та матеріалів 105,5 тис. гривень.

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ НАСЕЛЕННЯ

Обсяг видатків на 2026 рік на заклади галузі «Соціальний захист», що фінансуються з бюджету, передбачений в сумі 12 939,9 тис. гривень.

За рахунок коштів бюджету будуть фінансуватися:

- центр надання соціальних послуг 9 482,0 тис. грн. (передбачені асигнування по загальному фонду), з них: на заробітну плату та нарахування

на оплату праці 9 282,0 тис. грн., на оплату за енергоносії 90,0 тис. грн., інші видатки 110,0 тис. гривень.

По спеціальному фонду передбачено 252,0 тис. грн., в т. ч. на енергоносії та інші видатки. Кількість працівників, які надають соціальні та реабілітаційні послуги громадянам похилого віку, інвалідам, дітям інвалідам становить 57,75 штатних одиниць.

- 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 658,2 тис. грн.;

- надання пільг окремим категоріям з оплати послуг зв'язку 2,0 тис. грн.;

- міська цільова програма організації пільгових перевезень на міських маршрутах загального користування автомобільним транспортом на території міста Деражня на 2026-2028 роки - 100,0 тис. грн.;

- міська цільова програма організації пільгових перевезень окремих категорій громадян на залізничному транспорті приміського сполучення та в автомобільному транспорті загального користування приміського та міжміського сполучення на 2026-2028 роки - 557,7 тис. грн.;

- міська цільова програма допомоги на поховання на 2026-2028 роки - 20,0 тис. грн.;

- міська цільова програма «Піклування» Деражнянської міської ради на 2024 - 2026 роки - 280,0 тис. грн.;

- міська цільова програма підтримки військовослужбовців, ветеранів війни, членів сімей загиблих, померлих військовослужбовців, поранених, зниклих безвісти та які брали участь у захисті України від збройної агресії на 2026-2028 роки - 1 580,0 тис. грн.;

- міська цільова програма соціальної підтримки сімей з дітьми, що мають інвалідність на 2026-2028 роки - 120,0 тис. грн.;

- міська цільова програма «Розвиток надання соціальних послуг на території Деражнянської міської територіальної громади на 2024-2028 роки» 90,0 тис. грн.;

- міська цільова програма «Діти Деражнянщини» Деражнянської міської територіальної громади на 2026-2030 роки - 20,0 тис. грн.;

- міська цільова програма надання одноразової фінансової допомоги новоствореній патронатній сім’ї, прийомній сім’ї чи дитячому будинку сімейного типу на території Деражнянської міської ради на 2025-2029 роки - 30,0 тис. гривень.

КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО

На утримання у 2026 році установ культури враховано видатки по загальному фонду в сумі 25 673,8 тис. гривень. Асигнування бюджету по зазначеній галузі на 2026 рік будуть спрямовані на утримання: будинків культури, клубів, бібліотек, музею, дитячої школи мистецтв, центру дозвілля і кіно, централізованої бухгалтерії і управління в сфері культури.

Видатки на заробітну плату 18 149,0 тис. грн., нарахуваннями на оплату праці працівників установ культури передбачені в сумі 3 992,7 тис. гривень.

Видатки на оплату за енергоносії передбачені в сумі 2 386,1 тис. грн., інші видатки 1 146,0 тис. грн. (в т. ч. підписка, канцелярські товари, придбання бензину, господарські товари, заправка картриджів, послуги зв'язку).

На фінансування керівництва і управління в сфері культури передбачено 1 073,6 тис. грн.: 880,0 тис. грн. - на виплату заробітної плати, 193,6 тис. грн. - нарахування на заробітну плату (штатна чисельність відділу 2 од.).

По спеціальному фонду за рахунок власних надходжень передбачено 1129,4 тис. грн.(заробітна плата з нарахуванням та інші видатки).

МЕРЕЖА ЗАКЛАДІВ КУЛЬТУРИ		
Назва установи	Кількість установ	Кількість штатних одиниць
бібліотеки	22	26,25
будинки культури і клуби	31	57,75
дитяча школа мистецтв	1	35,15
центр дозвілля і кіно	1	3,0
централізована бухгалтерія	1	5,0
музей	1	3,5
Всього	**57**	**130,65**

Крім того по галузі передбачені кошти по спеціальному фонду на співфінансування проекту по публічних інвестиціях на суму - 600,0 тис. грн. - Комплексна модернізація культурно-мистецького простору за адресою: вул. Миру, будинок 42, м.Деражня, Хмельницький район, Хмельницької області.

ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ

З метою подальшого розвитку фізичної культури і спорту видатки на 2026 рік по бюджету становлять 2 641,4 тис. гривень.

На утримання дитячо-юнацької спортивної школи спрямовано 2 509,4 тис. гривень. Видатки на заробітну плату та нарахування для працівників ДЮСШ обраховані в сумі 2 135,0 тис. грн., інші видатки 75,2 тис. гривень.

Кількість штатних одиниць становить 12,5, з них педагоги 11,5 штатних одиниць, 0,5 шт. од. секретаря та 0,5 шт. од, службовець на складі.

Кількість учнів 426, з них 98 дівчат.

На проведення навчально-тренувальних зборів і змагань та фінансування громадських організацій передбачено, відповідно до міської цільової програми «Розвитку фізичної культури і спорту Деражнянської міської ради на 2025 - 2026 рік» 132,0 тис. грн.:

- олімпійські - 33,0 тис. грн.,
- не олімпійські - 33,0 тис. грн.,
- громадська організація «Наш футбол» - 40,0 тис. грн.,
- громадської організації фізкультурно-спортивний клуб «Іскра»» - 26,0 тис. гривень.

ІНШІ ВИДАТКИ

Міська цільова програма «Розвитку архівної справи Деражнянської міської територіальної громади на 2024 - 2026 роки» - 568,6 тис. грн., із них: на заробітну плату з нарахуваннями в сумі 445,0 тис. грн., на оплату за енергоносії 48,0 тис. грн., інші видатки 75,6 тис. гривень.

Відзначення державних і релігійних свят 263,5 тис. гривень.

За рахунок поступлення екологічного податку та грошових стягнень за шкоду заподіяну порушенням законодавства за охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності, розрахованого відповідно до фактичних надходжень та згідно нормативів відрахувань до місцевих бюджетів, передбачено видатки в сумі 61,2 тис. грн. по спеціальному фонду по КПКВ «Оброблення (відновлення, у тому числі сортування, та видалення) відходів».

Резервний фонд передбачено затвердити в сумі 1 791,9 тис. гривень.

На організацію благоустрою населених пунктів (комунальні послуги, енергоносії та заходи по утриманню об’єктів благоустрою) передбачено кошти на фінансування:

КП «Деражнянська ЖЕК №1» 11 000,0 тис. грн., відповідно до затверджених Заходів;

КП «Лозове комунсервіс» 514,4 тис. грн., відповідно до затверджених Заходів.

ЗАХОДИ
з утримання та ремонту об'єктів благоустрою Деражнянської міської територіальної громади, що перебувають на балансі комунального підприємства «Деражнянська ЖЕК № 1» на 2026 рік.

Дані заходи розроблені відповідно до Порядку проведення ремонту та утримання об'єктів благоустрою населених пунктів затвердженого наказом Держжитлокомунгоспу України від 23 вересня 2003 року №154 (зі мінами та доповненнями) зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 12 лютого 2004 р. за № 189/8788.

Розділ І. Проведення робіт з утримання об'єктів Деражнянської міської територіальної громади, що перебувають на балансі комунального підприємства «Деражнянська ЖЕК № 1»

№ п/п	Найменування робіт	Одиниця виміру	Кіль - кість	Вартість робіт, грн.
1	**2**	**3**	**4**	**5**
1.Вулично-дорожня мережа				
1.1.1.	Видалення трави з обочин, кюветів і водовідвідних канав, косіння трави і бур'яну на ухилах насипів і виїмках дороги. Систематичне очищення покриттів від пилу, сміття, ґрунтових та інших наносів шляхом їх підмітання, фарбування бордюрів, прибирання місць загального користування. Поточний ремонт паливної апаратури Сміттєвоза РЕНО – 82203, 00 грн.	тис. м кв.	30,2	Заробітна плата, інвентар, запчастини ПММ та інші товари і послуги, газ скраплен. 3603500
1.1.2.	Своєчасне очищення вулиць та доріг від снігу та обробка їх фрикційними та іншими протиожеледними матеріалами (придбання відсіву та солі для протиожеледної суміші).	тис. м кв.	75,1	Заробітна плата, інвентар, ПММ, та інші товари і послуги 1336345
1.1.3.	Придбання фарби для нанесення та	тис. м	0,5	50000,00

	відновлення дорожньої розмітки, придбання дорожних знаків, поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорного об'єкта.	кв.		
1.1.4.	Розчистка і обрізка сухостійних і аварійних дерев по місту та обкос декоративних трав. Вивіз стихійних смітників, сухого листя, гілля, бур'яну. Придбання МТЗ-82	тис. м кв.	4,1	Заробітна плата, інвентар, ПММ, та інші товари і послуги 1615002
	Разом:			**6604847**
2.Утримання об'єктів благоустрою				
1.2.1.	Догляд за газонами, прибирання снігу, прочісування газону граблями, весняне та літнє підживлення газонів, поливання, прополювання, висадження квітів	тис. м кв.	2,5	Зарплата, інвентар та інші товари і послуги 409620
1.2.2.	Облаштування, обстеження та ремонт, благоустрій, дитячих та спортивних майданчиків. Придбання матеріалів, (в т. ч. будівельних)			100000
1.2.3	Хлорування криниць			20000
	Разом:			**529620**
3.Вуличне освітлення та зовнішні електромережі				
1.3.1.	Нагляд за справністю електромереж, устаткування та споруд, заміна електроламп, миття та протирання світильників.	км.	36,4	Зарплата, інвентар **606342**
1.3.2.	Поточний ремонт зовнішнього освітлення. Заміна дротів і розтяжок у межах прогону між опорами обсягом не більше 20% їх загальної довжини. заміна освітлювальної арматури в окремих місцях, але не більше 20% від загальної кількості арматури на даній			Електрообладнання, освітлення вулиць і нежитлових

	вулиці (дорозі, іншому об'єкті) протягом року. Заміна кабелю ділянками обсягом не більше 10% від загальної його довжини на вулиці (дорозі). Придбання електротоварів, освітлення вулиць, нежитлових будівель (придбання та розподіл електроенергії).			будівель (придбання електроенергії) та інші товари і послуги (в т. ч. ПММ, газ скраплений) **2115000**
	Разом :			**2721342**
4.Утримання кладовища				
1.4.1.	Усі види робіт з утримання зелених насаджень кладовища: косіння трав, згрібання та вивезення опалого листя, очищення та вивезення стовбурів та гілля, утримання проїздів та пішохідних доріжок, систематичне очищення доріжок, проїздів від снігу, льоду.	тис. м кв.	50,0	Зарплата, інвентар та інші товари і послуги всього 287400
1.4.2	Придбання матеріалів для улаштування Алеї Слави на кладовищі м. Деражня. Улаштування Алеї Слави на кладовищі м. Деражня.			50000
	Разом :			**337400**
5.Санітарна очистка міста				
1.5.1.	Усі види робіт з ремонту і відбудови споруд на території полігонів для твердих побутових відходів, сміттєперевантажувальних станцій. Полігон твердих побутових відходів, послуги води Придбання сміттєвих контейнерів 99900			Зарплата, інвентар та ін. товари і послуги, ПММ
1.5.2	Прибирання будівель і побутових			

	приміщень, розташованих на території, приміщень громадських туалетів. Відновлення штукатурки, побілка, фарбування, електротехнічні, сантехнічні та інші роботи.			
1.5.3	Обстеження водних об’єктів, фото- і відеознімання р. Вовк			
Разом :				**806791**
Села Деражнянської міської територіальної громади				
1.6.1	Догляд за деревами і кущами: підживлення, поливання, обрізання крон дерев і кущів, вирізування сухих суків і гілок, косіння трав, згрібання та вивезення опалого листя, згрібання та вивезення стовбурів та гілля. Паливно-мастильні матеріали. Екологічна паспортизація місць вивезення твердих побутових відходів, поточний ремонт пам’яток історії. Придбання піску для дитячих майданчиків.			ПММ, запчастини та розхідні матеріали до мото інструменту та інші товари і послуги
	Всього по Розділу I			**11000000**

Розділ II Проведення робіт з поточного ремонту об'єктів благоустрою Деражнянської міської
територіальної громади, що перебувають на балансі комунального підприємства «Деражнянська ЖЕК № 1»

№ пункту	Найменування робіт			Вартість, грн.
1	2	3	4	5

Розділ III Проведення робіт з капітального ремонту об'єктів благоустрою Деражнянської міської територіальної громади, що перебувають на балансі комунального підприємства «Деражнянська ЖЕК № 1»

№3 пункту	Найменування робіт			Вартість, грн.
1	2	3	4	5

Всього по заходах : 11 000 000 грн.

ЗАХОДИ
з утримання та ремонту об'єктів благоустрою Деражнянської міської територіальної громади, що перебувають на балансі комунального підприємства «Лозове комунсервіс» на 2026 рік.

Розділ І. Утримання об'єктів селищного благоустрою.

№ п/п	Найменування робіт	Одиниця міру	Кількість	Вартістьробіт,грн
1	**2**	**3**	**4**	**5**
1. Вулично-дорожня мережа				
1.1.	Видалення трави з обочин, кюветів і водовідвідних канав, косіння трави і буряну на узбіччі дороги, а також, засівання їх травою, Розчистка і обрізка сухостійних і аварійних дерев по селищу.	тис. $м^2$	68,2	з/п 285000,00 ПММ 35000,00 Запч. 35000,00 Послуга автовишики 10000,00 Інвентар, інше: 10000,00 Всього: 375000,00
1.2	Придбання фрикційних та інших притиожеледних матеріалів для обробки тротуарів, алей та пішохідних доріжок селища	тис. $м^2$	1,0	Матеріал 6500,00
	Разом:			**381500,00**
2. Утримання об'єктів благоустрою (смт. Лозове, с. Коржівці, с. Красносілка)				
2.1.	Усі види робіт з утримання зелених насаджень кладовища: косіння трав, зберігання та вивезення опалого листя, очищення та вивезення стовбурів та гілля, утримання проїздів та пішохідних доріжок	тис.м 2.	85,0	з/п 63400,00 ПММ 18000,00 Матер. 1500,00 Всього : 82900,00

2.2	Усі види робіт з ремонту і відбудови споруд на території зливних станцій, полігонів для твердих побутових відходів, сміттєперевантажувальних станцій, сміттєспалювальних заводів, а також будівель громадських туалетів, пунктів приймання тварин, карантинних майданчиків, місць поховання для тварин.	тис. $м^2$	5,0	Оплата послуг 50000,00
	Разом :			**132900,00**
	Разом по І розділу :			**514400,00**
	Всього:			**514400,00**

Начальник відділу фінансів **Валентина ПЕТРІВ**