

Пояснююча записка Баришівської селищної територіальної громади на 2026 рік

I. ДОХОДИ

Показники дохідної частини бюджету Баришівської селищної територіальної громади 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, очікувані макропоказники Мінекономіки на 2025 рік та прогнози на 2026 рік;
- 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).

Обсяг доходів загального і спеціального фондів бюджету Баришівської селищної територіальної громади обраховано на рівні 382 082 000 гривень , у т.ч. обсяг загального фонду – 360 240 000 гривень , обсяг спеціального фонду – 21 842 000 гривень.

Показники дохідної частини загального фонду територіальної громади (власні надходження) становлять 360 000 000 гривень (без врахування додаткової дотації та субвенцій).

Обсяг податку на доходи фізичних осіб на 2026 рік в цілому по бюджету територіальної громади визначено у розмірі 202 802 340 гривень.

Питома вага податку у прогнозному обсязі загального фонду бюджету

власних надходжень становить 56,3%.

Розрахунок обсягу 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.

Рентної плати та плати за використання інших природних ресурсів на 2026 рік визначено в розмірі 1 320 000 гривень, в тому числі:

- за спеціальне використання лісових ресурсів - 1 089 000 гривень;
- за користування надрами – 231 000 гривень.

По акцизному податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів обсяг визначений у сумі 8 250 000 гривень. Питома вага податку у обсязі загального фонду власних надходжень територіальної громади становить 2,3%.

По акцизному податку з вироблених в Україні підакцизних товарів прогнозний (пальне) обсяг визначений у сумі 2 180 000 гривень. Питома вага податку у обсязі загального фонду власних надходжень селищного бюджету становить 0,6%.

По акцизному податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне) обсяг визначений у сумі 18 500 000 гривень. Питома вага податку у обсязі загального фонду власних надходжень селищного бюджету становить 5,1 %.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними та фізичними особами житлової та нежитлової нерухомості запланований на 2026 рік у сумі 11 877 000 гривень. Питома вага податку у обсязі загального фонду територіальної громади становить 3,3%.

Земельний податок та орендна плата за землю заплановано на 2026 рік у сумі 44 442 122 гривень. Питома вага від обсягу власних надходжень загального фонду бюджету територіальної громади становить 12,3%.

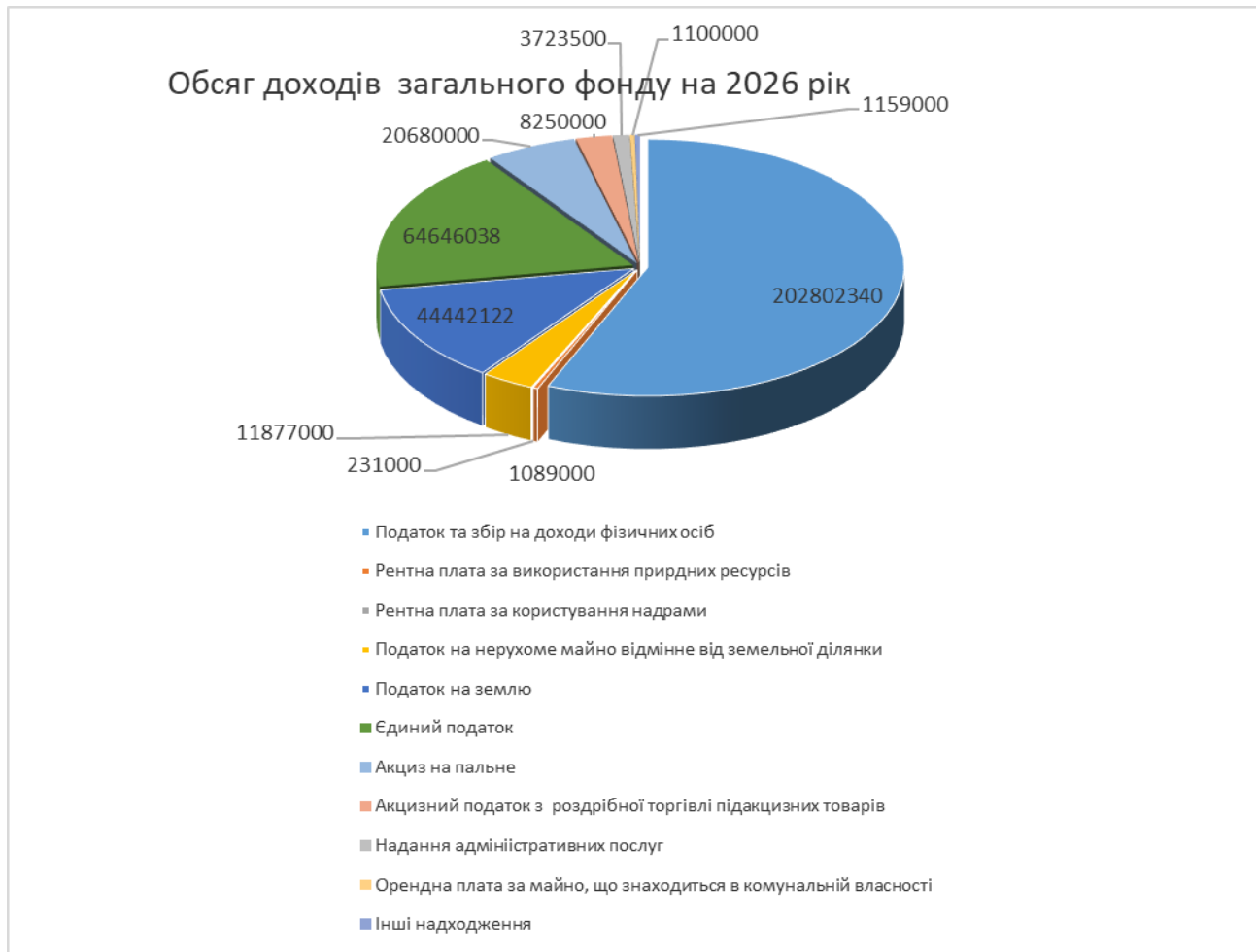
Єдиний податок на 2026 рік запланований у сумі 64 646 038 гривень.

Питома вага від прогностного обсягу власних надходжень загального фонду бюджету територіальної громади становить 18,0 %.

Плата за надання адміністративних послуг визначений в сумі 3 723 500 гривень. Питома вага від прогностного обсягу власних надходжень загального фонду бюджету територіальної громади становить 1,0 %.

Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності заплановано на 2026 рік в сумі 1 100 000 грн. Питома вага від прогностного обсягу власних надходжень загального фонду бюджету територіальної громади становить 0,3 %.

Розрахунок решти доходів загального фонду територіальної громади (адміністративні штрафи – 500 000 грн., державне мито – 440 000 грн. , туристичний збір – 44 000 грн., транспортний податок з юридичних та фізичних осіб – 165 000 грн., інші надходження 10 000 грн.), які становлять 1 159 000 гривень, обраховано відповідно до чинного законодавства з врахуванням фактичних надходжень цих доходів у 2025 році.



При визначенні загального обсягу дохідної частини бюджету враховуємо інші субвенції з місцевих бюджетів в сумі 216 000 гривні, в тому числі:

- на забезпечення соціальними послугами стаціонарного догляду з наданням місця для проживання, всебічної підтримки, захисту та безпеки осіб, які не можуть вести самостійний спосіб життя через похилий вік, фізичні та розумові вади, психічні захворювання або інші хвороби з інших громад:

- Калитянська громада – 240 000 гривень.

Обсяг спеціального фонду місцевого бюджету на 2026 рік обрахований в сумі 21 842 000 гривень:

власні надходження бюджетних установ, які підпорядковані територіальній громаді, визначений на підставі розрахунків розпорядників бюджетних коштів у обсязі 5 931 000 гривень;

кошти від відчуження майна, що належить Автономній Республіці Крим

та майна, що перебуває в комунальній власності - 11 800 000 гривень;

кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим – 3 000 000 гривень;

кошти від викупу земельних ділянок сільськогосподарського призначення державної та комунальної власності, передбачених пунктом 6(1) розділу X «Перехідні положення» Земельного кодексу України – 1 000 000 гривень.

II. ВИДАТКИ.

Видаткова частина бюджету територіальної громади на 2026 рік сформована виходячи із реальних можливостей ресурсної частини бюджету воєнного стану з врахуванням розміру мінімальної заробітної 8 647 гривень.

Розрахунок видатків на заробітну плату здійснено на підставі розрахунків на фактично зайняті посади кожного закладу з урахуванням розміру мінімальної заробітної плати та посадового окладу працівників I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 30 серпня 2002 року № 1298 «Про оплату праці працівників на основі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери» зі змінами.

Розрахунок потреби в коштах на оплату комунальних послуг та енергоносіїв здійснено з врахуванням прогнозних цін на енергоносії та тарифів на оплату комунальних послуг.

Загальна сума видаткової частини бюджету селищної територіальної громади на 2026 рік становить 382 082 000 гривень в тому числі загального фонду – 359 940 000 гривень, спеціального фонду – 22 142 000 гривень.

Державне управління.

На 2026 рік на утримання п'яти виконавчих органів Баришівської селищної ради за КПКВК 0210160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах » передбачені видатки в сумі 71 512 000 гривень, що на 13,6 % більше затверджених видатків з урахуванням змін станом на 01.11.2025. На заробітну плату з нарахуваннями на утримання 123 штатних одиниць направлено 66 090 000 гривні, що на 17,6 % більше затверджених видатків з урахуванням змін на 01.11.2025. На енергоносії заплановано 2 720 000 гривень, на інші видатки – 2 702 000 гривень. На місцеву цільову Програму висвітлення діяльності органів місцевого самоврядування передбачено 100 000 гривень. На іншу діяльність у сфері державного управління заплановані видатки у сумі 400 000 гривень.

Освіта.

В умовах воєнного стану важливо зберегти заклади освіти, створити безпечне освітнє середовище та забезпечити якісне надання освітніх послуг.

Видатки бюджету селищної територіальної громади на 2026 рік по загальному фонду на утримання установ і закладів освіти передбачені без врахування міжбюджетних трансфертів у сумі 157 107 360 гривень, що більше на 9 082 168 гривень або на 6,1% запланованих видатків без урахування трансфертів станом на 01.11.2025 року.

На утримання 5 дошкільних закладів освіти передбачені видатки по загальному фонду в сумі 38 483 200 гривень. З них на місцеву цільову Програму організації харчування учнів закладів загальної середньої освіти, вихованців дошкільних підрозділів закладів загальної середньої освіти та закладів дошкільної освіти Баришівської селищної ради – 4 700 000 гривень. По

спеціальному фонду передбачені видатки в сумі 2 000 000 гривень за рахунок власних надходжень бюджетних установ.

На утримання 8 загальноосвітніх навчальних закладів та 6 філій за загальним фондом передбачено 71 937 060 гривень за рахунок коштів місцевого бюджету. З них передбачені видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам освіти 41 817 600 гривень, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачено 21 295 000 гривень, на місцеву цільову Програму організації харчування учнів закладів загальної середньої освіти, вихованців дошкільних підрозділів закладів загальної середньої освіти та закладів дошкільної освіти Баришівської селищної ради – 6 145 000 гривень. По спеціальному фонду передбачені власні надходження в сумі 2 402 000 гривень.

На утримання Центру позашкільної роботи «Мрія» заплановані видатки по загальному фонду в сумі 14 636 200 гривень. З них на заробітну плату з нарахуваннями передбачені видатки у сумі 12 000 000 гривень, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 2 531 700 гривень. По спеціальному фонду заплановані видатки в сумі 734 000 гривень.

На утримання централізованої бухгалтерії та групи централізованого господарського обслуговування по загальному фонду заплановані видатки в сумі 13 983 100 гривень, з них – на заробітну плату з нарахуваннями – 11 224 000 гривень, на енергоносії – 670 900 гривень.

На інші програми та заходи у сфері освіти направлені кошти у сумі 8 294 100 гривень, з них на програму розвитку освіти Баришівської територіальної громади .Напрямок «Обдарована дитина» 40 000 гривень, напрям «Позашкільна освіта» 50 000 гривень, напрям «Загальна середня освіта» 50 000 гривень на всеукраїнську дитячо-юнацьку військово-патріотичну гру «Сокіл» («Джура») 50 000 гривень, напрям «Здоров'я та соціальний захист учасників освітнього процесу» на виплату матеріальної допомоги дітям-сиротам 18 100 гривень, на місцеву цільову програму «Шкільний автобус» 4 500 000 гривень, на місцеву цільову програму фінансування пільгового проїзду учнів та педагогів

3 600 000 гривень, на місцеву цільову програму "Шкільний освітній бюджет "ЕкоДія" 36 000 гривень.

На забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсного центру за рахунок коштів місцевого бюджету заплановані кошти загального фонду на утримання іншого персоналу у сумі 742 200 гривень.

На утримання дитячої музичної школи спрямовані видатки у сумі 9 031 500 гривень загального фонду, з них на заробітну плату з нарахуваннями – 8 619 300 гривень, на енергоносії 239 200 гривень та 550 000 гривень власних надходжень по спеціальному фонду.

На підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проєктів за рахунок бюджету розвитку в галузі освіта заплановані кошти бюджету розвитку у сумі 14 300 000 гривень, з них на створення сучасного освітнього середовища у закладах загальної середньої освіти шляхом закупівлі засобів навчання та обладнання відповідно до вимог «Нової української школи» 300 000 гривень, на капітальний ремонт харчоблоку та їдальні для технологічної моделі організації харчування "опорна кухня" будівлі Баришівського ліцею Баришівської селищної ради за адресою: Київська область, Броварський район, с-ще Баришівка, вул. Добра 17 12 000 000 гривень, на забезпечення закладів загальної середньої освіти шкільними автобусами Баришівської територіальної громади для організації безпечного та регулярного підвезення здобувачів освіти 2 000 000 гривень.

Охорона здоров'я.

У 2026 році заклади охорони здоров'я продовжать роботу за договорами з Національною службою здоров'я України за Програмою державних гарантій медичного обслуговування населення.

Видатки на охорону здоров'я передбачені в сумі 37 280 000 гривень, з них на Програму фінансової підтримки КНП «Баришівська БЛ» - 20 380 000 гривень, на Програму фінансової підтримки КНП «ЦПМСД» - 6 200 000 гривень. На енергоносії спрямовані видатки у сумі 10 700 000 гривень, на стимулюючі виплати медичним працівникам та на оплату послуг (крім комунальних) – 26 580 000 гривень.

Соціальний захист та соціальне забезпечення.

Основними напрямками системи соціального захисту є: надання соціальних послуг, підтримка осіб, які опинились у скрутних життєвих обставинах, підтримка військових та їх сімей. .

Видатки на соціальний захист та соціальне забезпечення в бюджеті громади по загальному фонду на 2026 рік передбачені у сумі 26 395 000 гривень по загальному фонду та 100 000 гривень по спеціальному фонду.

На місцеву цільову Програму розвитку молодіжної політики та національно-патріотичного виховання в Баришівській громаді заплановані кошти у сумі 35 000 гривень.

На утримання Баришівського селищного територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) направлені видатки загального фонду. у сумі 16 240 000 гривень, в т. ч на заробітну плату з нарахуваннями – 14 325 700 гривень, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1 504 930 гривень. За рахунок іншої субвенції з бюджету Калитянської селищної територіальної громади передбачені видатки у сумі 240 000 гривень. Власні надходження установи заплановані у сумі 100 000 гривень.

На утримання та забезпечення діяльності Центру соціальних служб заплановані видатки в сумі 4 600 000 гривень, з них на заробітну плату з нарахуваннями – 4 264 000 гривень, на місцеву цільову програму здійснення соціальної роботи з особами, сім'ями та дітьми, які належать до вразливих груп

населення та/або перебувають у складних життєвих обставинах- 80 000 гривень.

На 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 заплановані видатки в сумі 600 000 гривень.

На надання комплексу послуг особам / сім'ям у сфері соціального захисту та соціального забезпечення комунальною установою «Центр підтримки ветеранів війни» заплановані видатки у сумі 3 800 000 гривень, з них на місцеву цільову програму соціальної підтримки учасників збройних конфліктів, пов'язаних зі збройною агресією проти України – 2 700 000 гривень.

По інших заходах у сфері соціального захисту і соціального забезпечення заплановані видатки на місцеву цільову Програму «Турбота» Баришівської селищної ради у сумі 1 100 000 гривень, на місцеву цільову Програму здійснення соціальної роботи з особами, сім'ями та дітьми, які належать до вразливих груп населення та/або перебувають у складних життєвих обставинах - 20 000 гривень.

На підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проєктів / програм публічних інвестицій за рахунок коштів місцевого бюджету в галузі соціального захисту та соціального забезпечення передбачені кошти у сумі 100 000 гривень на розвиток та зміцнення мережі державних ветеранських просторів шляхом облаштування, модернізації та функціонування центрів підтримки ветеранів і членів їхніх родин на території громади.

Культура і мистецтво.

На утримання закладів культури та проведення заходів заплановані видатки загального фонду в сумі 25 466 500 гривень, що більше в порівнянні з уточненим бюджетом 2025 року на 4 712 600 гривень (22,7 %). Видатки будуть направлені на:

місцеву цільову програму відзначення державних, регіональних свят, пам'ятних та знаменних дат, здійснення представницьких заходів Баришівською селищною радою 270 000 гривень;

- програму розвитку культури Баришівської селищної ради 200 000 гривень;

- забезпечення діяльності 2 центральних бібліотек та 16 філіалів територіальної громади 4 435 000 гривень;

- забезпечення діяльності 2 музеїв 1 082 500 гривень по загальному фонду та 15 000 гривень власних надходжень;

- забезпечення діяльності 9 будинків культури, 10 клубів, 1 культурно-мистецького центру громади 15 914 700 гривень; власні надходження заплановані в сумі 130 000 гривень;

- утримання централізованої бухгалтерії та господарської групи 3 564 300 гривень.

-

Фізична культура і спорт.

Видатки на фізичну культуру та спорт заплановані у сумі 7 644 140 гривень, що більше уточнених асигнувань 2025 року на 621 640 гривень (8,9 %).

На проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту на програму розвитку спорту «Баришівщина спортивна» заплановані видатки в сумі 380 000 гривень.

На утримання та навчально-тренувальну роботу дитячо-юнацької спортивної школи спрямовані видатки в сумі 6 155 100 гривень, з них на програму підтримки та розвитку спорту дитячо-юнацької спортивної школи Баришівської селищної ради заплановано видатки в сумі 300 000 гривень.

На утримання спортивного комплексу «Прогрес» заплановані кошти в сумі 1 109 040 гривень.

Житлово-комунальне господарство.

На іншу діяльність, пов'язану з експлуатацією об'єктів житлово-комунального господарства передбачені видатки в сумі 100 000 грн.

На місцеву цільову програму благоустрою населених пунктів Баришівської селищної територіальної громади направляються кошти в сумі 24 650 000 гривень. На оплату енергоносіїв передбачено 3 000 000 гривень.

На підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проєктів / програм публічних інвестицій за рахунок коштів місцевого бюджету в галузі житлово-комунального господарства передбачені видатки на капітальний ремонт магістрального водоводу від артезіанських свердловин до насосної станції II-го підйому води за адресою: вул. Штанька, 72 смт Баришівка, Броварського району Київської області у сумі 1 700 000 гривень.

Економічна діяльність.

На реалізацію програм в галузі сільського господарства передбачені видатки на підтримку комунального підприємства «Лісове господарство» в рамках виконання заходів місцевої цільової Програми розвитку земельних відносин та охорони земель Баришівської селищної ради у сумі 320 000 гривень.

На здійснення заходів із землеустрою передбачені кошти загального фонду у сумі 805 800 гривень на проведення інвентаризації землі та виготовлення технічної документації на земельні ділянки у рамках виконання заходів місцевої цільової програми розвитку земельних відносин та охорони земель Баришівської селищної ради.

На утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої

інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету передбачені кошти загального фонду в сумі 4 000 000 гривень.

На членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування заплановані видатки загального фонду в сумі 70 500 гривень.

На виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади передбачені видатки по спеціальному фонду у сумі 100 000 гривень.

Інша діяльність.

На заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха в рамках місцевої цільової програми забезпечення безпеки населення і територій від надзвичайних ситуацій та пожежної безпеки Баришівської селищної територіальної громади заплановані кошти у сумі 350 000 гривень.

На виконання заходів місцевої цільової програми підтримки заходів мобілізаційної підготовки на території Баришівської селищної територіальної громади передбачені кошти у сумі 750 000 гривень.

На заходи та роботи з територіальної оборони на місцеву цільову Програму організації територіальної оборони в Баришівській селищній територіальній громаді передбачені кошти в сумі 1 100 000 гривень.

На місцеву цільову Програму профілактики та протидії злочинності «Безпечна Баришівщина» передбачені кошти загального фонду у сумі 793 700 гривень.

На виконання заходів місцевої цільової програми охорони навколишнього

середовища Баришівської селищної ради за рахунок коштів природоохоронного фонду передбачені кошти спеціального фонду у сумі 11 000 гривень.

Міжбюджетні трансфери

У рамках виконання місцевої цільової програми організація територіальної оборони у Баришівській селищній територіальній громаді передбачений міжбюджетний трансферт по загальному фонду у вигляді іншої субвенції районному бюджету Броварського району у сумі 210 000 гривень.

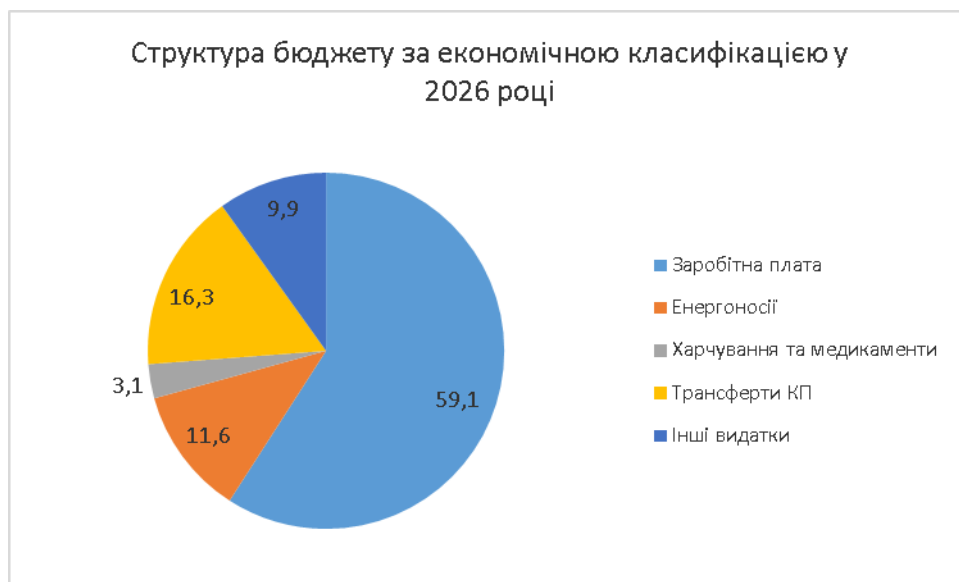
По загальному фонду передбачена субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку у сумі 1 285 000 гривень, з них на виконання заходів місцевої цільової програми підтримки правоохоронних органів у сумі 1 000 000 гривень та на виконання заходів місцевої цільової програми організація територіальної оборони у Баришівській селищній територіальній громаді на підтримку військових формувань у сумі 285 000 гривень.

Резервний фонд громади заплановано у сумі 100 000 гривень.

Структура видатків бюджету загального фонду за рахунок власних надходжень за програмною класифікацією виглядає наступним чином :



Структура бюджету за рахунок власних надходжень за економічною класифікацією (%) виглядає наступним чином



Начальник Управління

Віталій ГОРДІЄНКО