

Пояснювальна записка
до рішення Марганецької міської ради «Про бюджет Марганецької
міської територіальної громади на 2025 рік» (код бюджету 0456100000)

Хід виконання бюджету за 9 місяців 2024 року

За 9 місяців 2024 року до бюджету Марганецької міської територіальної громади надійшло доходів загального та спеціального фондів в обсязі 331 693,5 тис.грн, що на 29 199,3 тис.грн, або на 8,1% менше, ніж за 9 місяців 2023 року за рахунок зменшення обсягу податкових надходжень.

До доходів загального фонду міського бюджету за 9 місяців 2024 року надійшло 277 852,8 тис.грн, що склало 88% уточненого річного плану, в тому числі власні доходи (податкові та неподаткові надходження) – 133 773,9 тис.грн, або 78,1% планових показників, міжбюджетні трансферти (субвенції, дотації) – 144 078,9 тис.грн, або 99,7% планових показників.

Доходи спеціального фонду міського бюджету склали 53 840,7 тис.грн, з них податкові та неподаткові надходження – 79,6 тис.грн, власні надходження бюджетних установ - 53 761,1 тис.грн (платні послуги, гуманітарна та благодійна допомога, благодійні внески).

Видатки бюджету Марганецької міської територіальної громади (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) за 9 місяців 2024 року склали 332 548,7 тис.грн, в тому числі видатки загального фонду – 242 653,6 тис.грн, видатки спеціального фонду – 89 895,1 тис.грн.

Інформація про соціально-економічний стан громади та прогноз розвитку на 2025 рік.

Відповідно до Закону України «Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни», у період дії воєнного стану, а також протягом трьох місяців після його завершення, органи державної статистики призупинили оприлюднення більшості статистичної інформації, тому аналіз соціально-економічного становища Марганецької міської територіальної громади здійснено на основі наявних оперативних даних.

Виклики, які постали перед промисловими підприємствами громади через війну в країні, залишаються актуальними.

Основними промисловими підприємствами громади є АТ«Марганецький гірничо-збагачувальний комбінат», ПрАТ«Марганецький рудоремонтний завод», ТОВ «Інтерфом-М», ТОВ ВКФ «Марганецький хлібозавод», ТОВ «Век».

Переважна частина промислових підприємств працює із суттєвим зменшенням обсягів виробництва та відчуває серйозні складнощі з організацією виробництва та експортом продукції, не обійшлося і без знищення виробничих потужностей підприємств.

На сьогодні офіційна інформація щодо підсумків промислового виробництва після початку війни в Україні відсутня.

Найбільший внесок у промисловому виробництві традиційно належить підприємствам гірничо-металургійного комплексу. Проте, підприємство АТ «Марганецький гірничо-збагачувальний комбінат» з жовтня 2023 року зупинило виробничий процес та перейшло в стан вимушеного простою.

Решта промислових підприємств працювали не на повну потужність.

На сьогодні у вкрай важких умовах, з урахуванням певного зниження виробництва промислової продукції, деякі підприємства громади продовжують працювати та підтримувати економіку, забезпечують не тільки сплату податків, а й стабільну заробітну плату та збереження робочих місць мешканцям громади, а також надають можливість працевлаштування внутрішньо переміщеним особам.

Важливою соціальною складовою добробуту мешканців громади є збільшення розміру грошових доходів, зокрема заробітної плати, як основного їх джерела, що у свою чергу впливає на вирішення їх соціально-побутових проблем, сприяє відтворенню робочої сили та підвищує купівельну спроможність.

Але, протягом 2024 року, у зв'язку із введенням воєнного стану, спостерігається тенденція до зменшення чисельності працюючих та розміру середньомісячної заробітної плати.

Станом на звітну дату кількість пенсіонерів становить 12,8 тис. осіб, середній розмір пенсії складає 6,4 тис. грн.

Оцінка доходів на 2025 рік

При прогнозуванні дохідної частини бюджету Марганецької територіальної громади на 2025 рік було враховано:

наявні статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, очікувані макропоказники Мінекономіки на 2024 рік та прогнозні на 2025 рік;

фактичне виконання дохідної частини бюджету станом на 1 грудня 2024 року;

продовження на 2025 рік дії нормативу відрахувань до міського бюджету податку на доходи фізичних осіб на рівні 64% (замість передбаченого в Бюджетному кодексі 60%), без врахування податку на доходи фізичних осіб від грошового забезпечення військовослужбовців;

обсяг визначених міжбюджетних трансфертів;

продовження строку дії воєнного стану в Україні.

Негативний вплив воєнних дій унеможливорює розроблення реалістичного соціально-економічного прогнозу та, як наслідок, бюджетних показників, тому при проведенні розрахунків враховано певні ризики, які, у разі необхідності, будуть коригуватися протягом року шляхом уточнення показників міського бюджету.

Обсяг доходів (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) визначений в сумі 332 783,4 тис. грн, в тому числі за загальним фондом – 332 282,4 грн, спеціальним фондом – 501,0 тис. грн.

Обсяг міжбюджетних трансфертів передбачений у сумі 127 047,1 тис.грн.

Трансферти з державного бюджету місцевим бюджетам:

- базова дотація – 65 605,4 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 – 3 651,0 тис.грн;

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 56 228,5 тис.грн.

Трансферти з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам:

- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (інклюзивно-ресурсні центри) – 612,2 тис.грн;

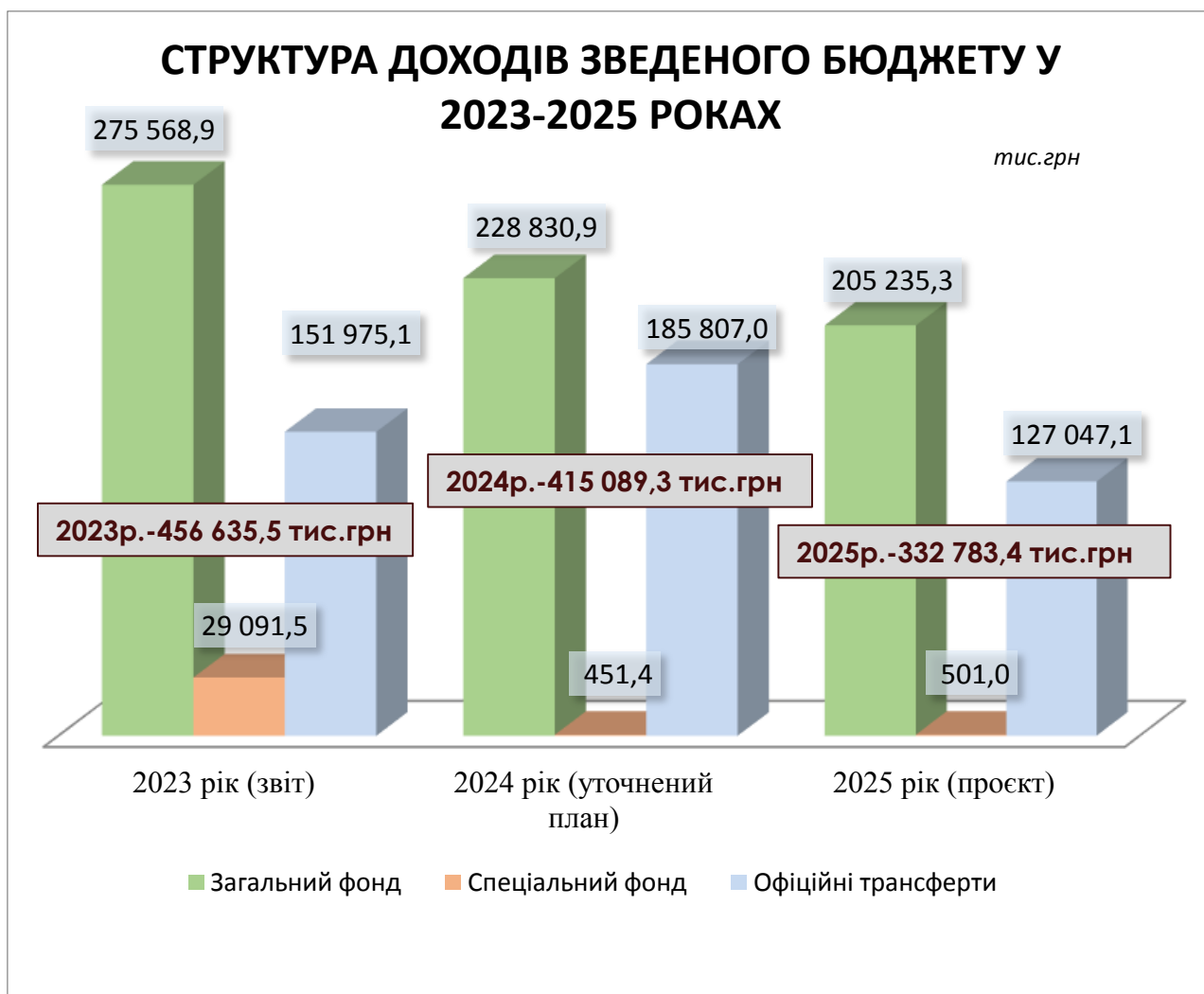
- інші субвенції з місцевого бюджету – 950,0 тис.грн, з них:

- на оплату послуг по наданню музичної освіти (від Мирівської сільської ТГ) – 650,0 тис.грн.;

- на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (з обласного бюджету) – 36,0 тис.грн;

- на оплату послуг з підтримки та забезпечення професійного розвитку педагогічних працівників Марганецькому центру професійного розвитку педагогічних працівників Марганецької міської ради (від Покровської сільської ТГ) – 132,0 тис.грн;

- на оплату послуг по наданню фінансування (утримання) Марганецького центру професійного розвитку педагогічних працівників (від Червоногригорівської селищної ТГ) – 132,0 тис.грн.



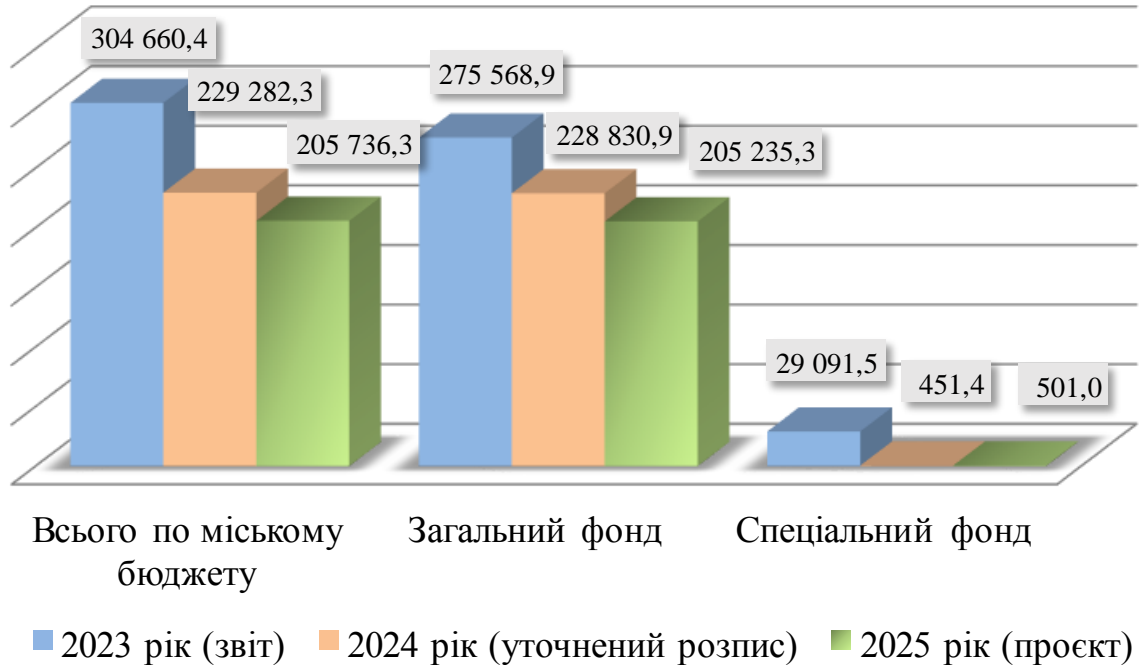
Прогноз власних доходів бюджету на 2025 рік запланований в сумі **205 736,3 тис. грн.**, в тому числі:

загальний фонд - 205 235,3 тис.грн;
спеціальний фонд - 501,0 тис.грн.

Прогнозні показники власних доходів бюджету на 2025 рік, порівняно із плановими на 2024 рік зменшено на 23 546,0 тис. грн., в тому числі: загальний фонд зменшується на 23 595,6 тис. грн (за рахунок зменшення планових показників плати за землю), спеціальний фонд збільшено на 49,6 тис.грн. (за рахунок збільшення надходжень від екологічного податку).

ПОКАЗНИКИ ВЛАСНИХ НАДХОДЖЕНЬ ДО БЮДЖЕТУ ГРОМАДИ (без урахування міжбюджетних трансфертів)

тис.грн



Податкові надходження загального фонду заплановані в розмірі 203 614,2 тис.грн.

Одним з основних джерел власних надходжень *загального фонду* є **податок та збір на доходи фізичних осіб (далі ПДФО)**, який становить 62,6% від показника власних доходів загального фонду 2025 року. ПДФО запланований в сумі 128 587,0 тис.грн, що на 11 621,5 тис.грн, або на 9,9% більше, ніж уточнені планові показники 2024 року. Показник податку розрахований з урахуванням прогнозного обсягу фонду оплати праці в період дії воєнного стану та розташування громади в районі проведення бойових дій. Значний вплив на формування показника надходжень ПДФО має продовження норми щодо зарахування збільшеного нормативу ПДФО на рівні 64% та припинення зарахування податку з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового і начальницького складу, до бюджету громади.



Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів запланована в обсязі 5,6 тис.грн., а саме: за використання лісових ресурсів – 3,6 тис.грн, за користування надрами – 2,0 тис.грн.

Внутрішні податки на товари та послуги розраховані з урахуванням зростання індексу споживчих цін та підвищення акцизного податку на пальне та тютюнові вироби та заплановані в обсязі 11 950,0 тис.грн, що на 2 459,9 тис.грн або на 25,9% більше, ніж планові надходження 2024 року. Акцизний податок з виробленого та ввезеного на територію України пального передбачено в розмірі 4 240,0 тис. грн. Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів заплановано в обсязі 7 710,0 тис. грн.

Місцеві податки та збори у 2025 році заплановані в розмірі 63 071,6 тис.грн.

Податок на **нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки**, передбачений в обсязі 4 534,2 тис.грн. що на 1 227,1 тис.грн або на 37% більше, ніж планові надходження 2024 року. При розрахунку податку враховано збільшення розміру мінімальної заробітної плати (з 1 січня 2025 року відносно 1 січня 2024 року) , ставки та пільги зі сплати податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, затверджені рішенням Марганецької міської ради № 1653-54 /VIII від 4 липня 2024 року.

Показник **плати за землю** запланований з урахуванням діючого законодавства, ставок плати за землю та пільг із сплати земельного податку, затверджених рішенням Марганецької міської ради № 1654-54/VIII від 4 липня 2024 року. Плата за землю становить 18 484,1 тис.грн та порівняно з плановими надходженнями 2024 року зменшена на 43 041,2 тис. грн. Причиною зменшення планових показників на 2025 рік стала несплата у 2024 році

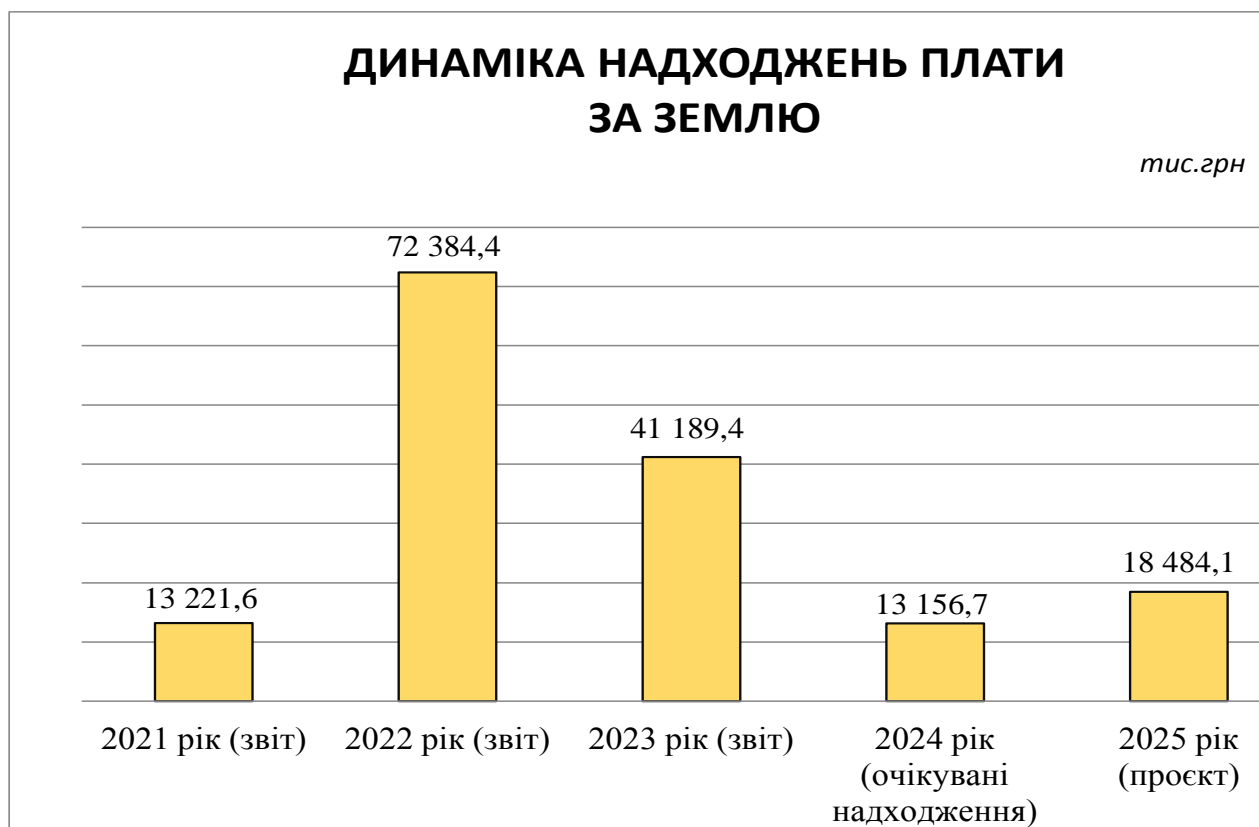
земельного податку підприємством АТ «Марганецький ГЗК». Порівняно з очікуваними надходженнями податку у 2024 році, які становлять 13 156,7 тис.грн, планові показники у 2025 році збільшуються на 5 327,4 тис.грн, або на 40%. Плата за землю включає:

земельний податок – 5 496,0 тис. грн, в тому числі:

з юридичних осіб – 5 000,0 тис.грн, з фізичних осіб – 496,0 тис.грн;

орендна плата за землю– 12 988,1 тис. грн, в тому числі:

з юридичних осіб – 10 320,0 тис.грн, з фізичних осіб – 2 668,1 тис.грн.

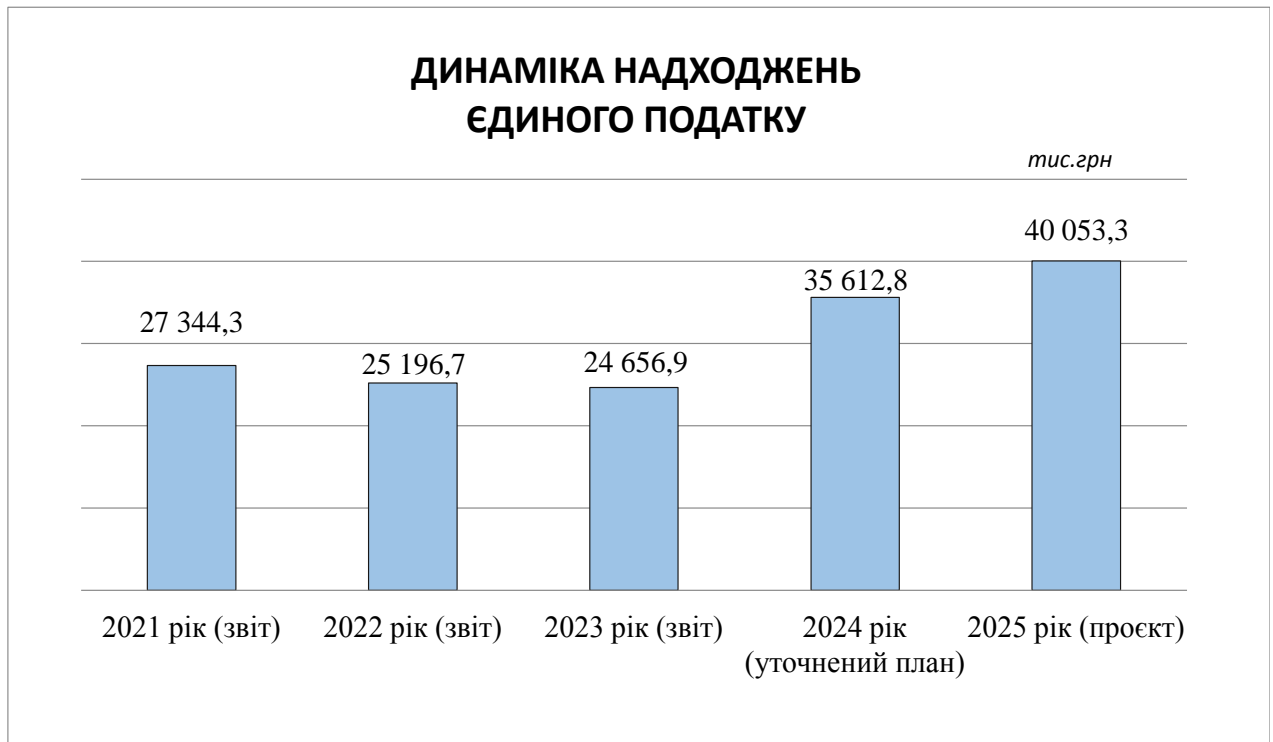


Єдиний податок складає 19,5% власних надходжень загального фонду бюджету на 2025 рік. Сума **єдиного податку** на 2025 рік запланована в розмірі 40 053,3 тис.грн, що на 4 440,5 тис.грн або на 12,5% більше планових надходжень єдиного податку у 2024 році. В тому числі:

- єдиний податок з юридичних осіб – 4 700,0 тис. грн;

- єдиний податок з фізичних осіб – 34 750,0 тис. грн;

-єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників – 603,3 тис.грн.



Неподаткові надходження заплановані в розмірі 2 017,1 тис.грн.

Інші надходження, а саме адміністративні штрафи, штрафні санкції та інші санкції плануються в сумі 297,6 тис.грн.

Плата за надання адміністративних послуг запланована в обсязі 897,0 тис.грн.

Державне мито планується отримувати в обсязі 8,5 тис.грн.

Інші неподаткові надходження заплановані в сумі 418,0 тис.грн, де враховано плату за використання місць розташування тимчасових споруд, плату за тимчасове розміщення засобів зовнішньої реклами, повернення невикористаних коштів та кошти за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках державної та комунальної власності.

Спеціальний фонд на 2025 рік розрахований в обсязі 501,0 тис.грн, в тому числі:

надходження **екологічного податку** складають 105,0 тис.грн, що на 33,0 тис.грн, або в 1,5 рази більше запланованих на 2024 рік. Показник екологічного податку на 2025 рік розрахований на основі фактичних надходжень у 2024 році.

власні надходження бюджетних установ заплановані в обсязі 396,0 тис.грн. Прогнозний обсяг власних надходжень бюджетних установ, які зараховуються до спеціального фонду бюджету громади, визначений відповідно до прогнозних показників головних розпорядників бюджетних коштів. До власних надходжень відносяться платні послуги бюджетних установ, надходження від оренди приміщень, реалізація макулатури, металобрухту, деревини та ін.

Видаткова частина бюджету на 2025 рік

При формуванні видаткової частини бюджету враховані обсяги міжбюджетних трансфертів, визначені у Законі України «Про Державний бюджет України на 2025 рік», проєкту обласного бюджету на 2025 рік, інші субвенції з місцевих бюджетів, власні ресурси бюджету громади та особливості проходження бюджетного процесу в умовах воєнного стану, в т.ч. вимоги ст.49 ЗУ «Про Державний бюджет України на 2025 рік».

Обсяг видатків бюджету становить 360 318,3 тис. грн., в тому числі за загальним фондом – 288 832,4 тис. грн., спеціальним фондом – 71 485,9 тис. грн.

Загальний фонд

Загальний фонд бюджету громади становить 288 832,4 тис.грн. та складається з видатків за рахунок власних податкових та неподаткових надходжень та міжбюджетних трансфертів.

Видатки на оплату праці (з нарахуваннями) складають 189 961,7 тис.грн. При обрахуванні видатків на оплату праці враховано розмір мінімальної заробітної плати, який встановлений Законом України «Про Державний бюджет України на 2025 рік» та складає 8 тис.грн.

Видатки на оплату комунальних послуг і енергоносіїв складають 20 538,9 тис.грн., з них на оплату теплопостачання - 14 696,0 тис.грн, водопостачання та водовідведення – 78,2 тис.грн., оплату електроенергії – 5 686,6 тис.грн, інші – 78,1 тис.грн.

На придбання продуктів харчування передбачено 150 тис. грн. У 2025 році заклади дошкільної освіти та заклади загальної середньої освіти продовжують навчання у дистанційній формі.

На медикаменти передбачено 700,0 тис.грн., на відшкодування вартості пільгових медикаментів – 1 800 тис.грн.

В складі видатків міського бюджету передбачено резервний фонд в обсязі 5 000 тис.грн.

Військові дії, що тривають третій рік поспіль, вкрай негативно впливають на всі сфери суспільного життя, зумовлюють нові виклики, зокрема в галузях освіти, охорони здоров'я, докільля, житлово-комунального господарства, в області критичної інфраструктури, яка має визначальне значення для безперебійного забезпечення життєдіяльності територіальної громади, породжують непередбачувані проблеми в соціальному та фінансовому середовищах.

Не зважаючи на ситуацію, що склалася в громаді з початку війни, пропонується забезпечення фінансовим ресурсом мінімальних потреб на утримання бюджетних установ, співфінансування оплати медичних послуг в частині покриття вартості комунальних послуг та енергоносіїв закладів охорони здоров'я, видатки на виконання затверджених міських програм.

Структура видатків загального фонду в розрізі кодів економічної класифікації видатків:

- оплата праці (зарплата та нарахування) –65,8% (189 961,7 тис. грн.)

- медикаменти та відшкодування пільгових медикаментів- 0,9% (2500,0тис.грн.)
- продукти харчування - 0,1% (150 тис.грн.)
- комунальні послуги та енергоносії – 7,1% (20 538,9 тис. грн.)
- поточні трансферти підприємствам – 19,7% (56 844 тис.грн.)
- виплати населенню (матеріальна допомога, компенсаційні виплати) – 2,9% (8319,1тис. грн.)
- інші видатки – 3,5 % (резервний фонд-5 000,0 тис.грн., оплата послуг та інші видатки – 5518,7тис. грн.)

Видатки в розрізі галузей соціально-культурної сфери діяльності

Освіта

За рахунок коштів міського бюджету утримується 23 заклади освіти, а саме: 3 заклади дошкільної освіти, 11 закладів загальної середньої освіти, 3 заклади позашкільної освіти, центр професійного розвитку педагогічних працівників, централізована бухгалтерія, господарська група, центр учнівської молоді, інклюзивно-ресурсний центр, школа мистецтв. Мережа закладів надасть рівні можливості для здобуття освіти учням та вихованцям як міста, так і сільської місцевості.

Загальна сума видатків по галузі «Освіта» запланована у сумі 119 127,1тис.грн., з них за рахунок коштів міського бюджету – 61 372,4тис.грн., коштів освітньої субвенції з державного бюджету – 56 228,5тис.грн, субвенції на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (на інклюзивно-ресурсні центри) – 612,220 тис.грн та інших субвенцій з місцевого бюджету: Мирівської сільської територіальної громади (на оплату послуг по наданню музичної освіти дітям)-650тис.грн, Покровської сільської територіальної громади (на оплату послуг з підтримки та забезпечення професійного розвитку педагогічних працівників Марганецькому центру професійного розвитку педагогічних працівників Марганецької міської ради)– 132 тис.грн. та Червоногригорівської селищної територіальної громади (на оплату послуг по наданню фінансування (утримання) Марганецького центру професійного розвитку педагогічних працівників)– 132тис.грн. Обсяг субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами не доведено, обсяги освітніх субвенцій з державного бюджету доведено частково, повний розподіл зазначених субвенцій буде здійснено Кабінетом Міністрів України.

В загальному обсязі видатків загального фонду на заробітну плату з нарахуваннями передбачено 109 606,5 тис.грн.(92,0 відсотка обсягу видатків на галузь).

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачено 8 118,4 тис. грн. (6,8 відсотка обсягу видатків на галузь).

За рахунок коштів міського бюджету передбачені видатки на виплату одноразової допомоги 25 дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, яким виповнюється 18 років – 45,3 тис. грн. та на грошову винагороду здобувачам загальної середньої освіти за особливі досягнення у

навчанні та переможцям, призерам олімпіад на суму 304,7 тис.грн.

Охорона здоров'я

В громаді працюють 3 комунальні підприємства охорони здоров'я: комунальне некомерційне підприємство «Марганецький центр первинної медико-санітарної допомоги» в складі якого функціонують 3 амбулаторії; комунальне підприємство «Марганецька центральна міська лікарня» ММР; комунальне підприємство «Марганецька міська стоматологічна поліклініка» ММР.

Видатки на охорону здоров'я на 2025 рік визначені з урахуванням продовження реалізації заходів реформи фінансування системи охорони здоров'я відповідно до Закону України «Про державні фінансові гарантії медичного обслуговування населення».

Загальний обсяг видатків по галузі на 2025 рік визначений у сумі 10 542,9 тис.грн.

Комунальні заклади охорони здоров'я долучилися до програми медичних гарантій і фінансуються за договорами, укладеними з Національною службою здоров'я України (центральний орган виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері державних фінансових гарантій медичного обслуговування населення за програмою медичних гарантій, укладає договори із закладами охорони здоров'я та закуповує у них послуги з медичного обслуговування населення, контролює дотримання умов договорів та робить прямі виплати закладам за надані послуги).

За рахунок коштів міського бюджету передбачені видатки на придбання медикаментів - 700,0 тис.грн, відшкодування вартості пільгових медикаментів – 1 800 тис.грн, оплату комунальних послуг-7082,0 тис.грн. (в т.ч. теплопостачання-7052,0 тис.грн., оплата електроенергії -30,0 тис.грн), здійснення регресних виплат (пільгові пенсії) працівникам охорони здоров'я – 509,1 тис.грн.

За рахунок коштів міського бюджету передбачено видатки на оплату праці з нарахуваннями медичних працівників кабінету по обслуговуванню осіб, які підпадають під дію Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», розташований у КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги» в розмірі 451,8 тис.грн.

Видатки на 2025 рік по галузі «Охорона здоров'я» у розрізі установ
тис. грн.

Назва установи	Обсяг видатків
Марганецька центральна міська лікарня ММР	7 500,0
Марганецька міська стоматологічна поліклініка ММР	30,0
Марганецький центр первинної медико-санітарної допомоги	3 012,9

<i>Разом</i>	<i>10 542,9</i>
--------------	-----------------

Соціальний захист

Загальний обсяг видатків на соціальний захист складає 22 432,0 тис. грн.

За рахунок коштів міського бюджету утримуються 2 заклади: Центр соціально-психологічної реабілітації дітей «Теплий дім», Центр надання соціальних послуг Марганецької міської ради.

На утримання Центру соціально-психологічної реабілітації дітей, передбачені видатки у сумі 2 408,2 тис. грн. З них на оплату праці - 2 235,9 тис. грн., на оплату комунальних послуг – 145,9 тис. грн.

На функціонування Центру надання соціальних послуг Марганецької міської ради, який обслуговує самотніх непрацевдатних громадян, заплановані видатки в обсязі 11749,2 тис. грн. На оплату праці (з нарахуваннями) передбачено 10 434,0 тис. грн., на продукти харчування -150,0 тис. грн. , оплату комунальних послуг – 1 032,0 тис. грн., У Центрі надання соціальних послуг на теперішній час функціонує тільки відділення денного перебування, в якому отримують гарячі обіди люди похилого віку.

За рахунок коштів міського бюджету передбачені видатки на соціальний захист населення на загальну суму 7 738,5 тис. грн, а саме:

на надання матеріальної допомоги населенню передбачено 4 120 тис. грн., а саме:

- матеріальна допомога постраждалим особам за зруйноване або пошкоджене майно внаслідок збройної агресії російської федерації - 600 тис.грн;

- матеріальна допомога мешканцям громади (на лікування)– 3 400 тис.грн.

- допомога на поховання осіб, які не працювали та не отримували пенсію та допомогу по безробіттю – 50,0 тис. грн.;

- грошова матеріальна допомога дітям загиблих (померлих) Захисників та Захисниць України до Дня захисту дітей – 70,0 тис.грн;

на виплату грошової компенсації 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 - 2 312,6 тис. грн.;

пільги окремим категоріям громадян – 81,0 тис. грн., а саме на:

- надання пільг окремим категоріям громадян (ветеранам та особам з інвалідністю внаслідок війни, герою праці, громадянам, що постраждали внаслідок аварії на ЧАЕС) – 41,0 тис. грн.;

- компенсаційні виплати на пільговий проїзд залізничним транспортом – 40,0 тис. грн.;

видатки на вивіз та поховання померлих самотніх та безрідних громадян – 300,0 тис. грн.;

видатки на транспортування та поховання військових, загиблих під час бойових дій на території України – 385,0 тис.грн.;

на послуги гарячого харчування (вшанування пам'яті загиблих військових) – 440,0 тис.грн.;

встановлення пам'ятника загиблому військовослужбовцю – 99,9 тис.грн.

На організацію та проведення громадських робіт заплановано 500 тис.грн.

У 2025 році передбачені видатки за рахунок іншої субвенції з обласного бюджету на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи у сумі 36 тис.грн.

Культура

За рахунок коштів міського бюджету утримуються 7 закладів: Публічна бібліотека, музей, клуб «Дніпро», централізована бухгалтерія, Новокиївський сільський будинок культури, Добронадіївський сільський клуб, Новокиївська бібліотека.

Загальний обсяг видатків по галузі у 2025 році визначений у сумі 2 253,4 тис. грн.

В загальному обсязі видатків за загальним фондом на заробітну плату з нарахуваннями передбачено 2 001,3 тис. грн. (88,8 відсотка обсягу видатків на галузь), на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачено 188,9 тис. грн. (8,4 відсотка обсягу видатків на галузь).

Фізична культура і спорт

Загальний обсяг видатків на фізичну культуру і спорт планується в сумі 4 945,9 тис. грн. За рахунок коштів міського бюджету утримуються дві дитячо-юнацькі спортивні школи комунальної власності, на утримання яких передбачено 1 777,2 тис.грн.

В загальному обсязі видатків на заробітну плату з нарахуваннями передбачено 2367,8 тис. грн. (47,9 відсотка обсягу видатків на галузь), на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 29,1 тис. грн.

А також за рахунок коштів бюджету передбачена фінансова підтримка (на оплату праці) ПНЗ КДЮСШ «Гірник» СК «Гірник» у сумі 2 500,0 тис. грн.

Житлово – комунальне господарство

Загальний обсяг видатків планується в сумі 51054,0 тис.грн., в тому числі:

На забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства- 10000 тис.грн. Кошти заплановані КП «Виробниче управління водопровідно-каналізаційного господарства Марганецької міської ради» на оплату праці з нарахуваннями та оплату електроенергії.

На організацію благоустрою населених пунктів- 41000 тис.грн. Кошти заплановані КП «Комунальник» ММР» на виконання наступних заходів: озеленення (1500,0 тис.грн), ліквідацію аварійних дерев та бур'янів (4270,0 тис.грн), санітарне очищення (33327,0 тис.грн), утримання парків, скверів

(1850,0 тис.грн), постачання та розподіл природного газу до меморіалу «Вічний вогонь» (3,0тис.грн), освітлення (50тис.грн).

На охорону об'єкта «Реконструкція незавершеного будівництва житлового будинку по вул. Бульварній, 26Б» передбачено 54,0 тис. грн.

Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство

На утримання та розвиток транспортної інфраструктури передбачено 5250 тис.грн. Кошти заплановані КП «Комунальник» ММР» на виконання наступних заходів: поточний ремонт доріг комунальної власності (4750тис.грн); утримання доріг при ожеледиці (300тис.грн); розмітку проїжджої частини (150 тис.грн); встановлення дорожніх знаків (50 тис.грн).

Інша діяльність

Інші видатки- передбачено резервний фонд в сумі 5000 тис.грн. та кошти на сплату членських внесків до Асоціації міст України - 40,0тис.грн.

В бюджеті також передбачені кошти на матеріальне заохочення голів квартальних комітетів в сумі 950,4 тис.грн.

Спеціальний фонд

Спеціальний фонд міського бюджету становить 71 485,9 тис.грн. та складається з бюджету розвитку – 70 984,9 тис.грн., податкових надходжень до бюджету-105 тис.грн. та видатків за рахунок власних надходжень бюджетних установ (від надання платних послуг) – 396,0 тис.грн.

Бюджет розвитку формується за рахунок передачі коштів з загального фонду до спеціального фонду. За рахунок коштів бюджету розвитку на 2025 рік заплановано наступні видатки:

- надання фінансової підтримки КП «Марганецька центральна міська лікарня» ММР на капітальний ремонт ліфту – 2800 тис.грн.;

- надання фінансової підтримки комунальним підприємствам у вигляді внесків до статутного капіталу суб'єктів господарювання, а саме : КП «Інфраструктурного розвитку та благоустрою Марганецької міської територіальної громади» (15650тис.грн.); КП «Комбінат комунальних послуг Марганецької міської ради» (5000 тис.грн); КП «Комунальник» Марганецької міської ради» (32500 тис.грн); КП «Марганецьке ВУВКГ ММР» (15000тис.грн).

За рахунок податкових надходжень (екологічного податку) передбачені видатки на ліквідацію аварійних дерев у сумі 105,0тис.грн.

За рахунок власних надходжень бюджетних установ (від надання платних послуг) передбачено видатки на суму 396,0тис.грн. Кошти планується використати на оплату праці з нарахуваннями, придбання матеріалів, обладнання та інвентарю (в т.ч. господарчих та канцелярських товарів, будівельних матеріалів, кормів для тварин) ; придбання продуктів харчування ; оплату комунальних послуг та енергоносіїв та інших послуг.

Кредитування

У 2025 році передбачено повернення поворотної фінансової допомоги КП «Виробниче управління водопровідно-каналізаційного господарства Марганецької міської ради» у сумі 27 534, 9 тис. грн.

ПРОГНОЗ міського бюджету на 2026- 2027 роки

Прогнозування показників дохідної частини (без урахування міжбюджетних трансфертів) на 2026–2027 роки здійснено на основі прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України та із застосуванням чинних норм бюджетного та податкового законодавства, динаміки бази оподаткування, ефективності податкового адміністрування, аналізу виконання бюджету у попередніх і поточному бюджетних періодах.

При складанні прогнозу на 2026-2027 роки використано гендерно-орієнтований підхід у бюджетному процесі, а саме врахування гендерних аспектів на усіх стадіях бюджетного процесу та висвітлення у відповідних бюджетних документах цілеспрямованості на забезпечення рівних прав і можливостей жінок і чоловіків (гендерної рівності).

В умовах високодинамічної та непередбачуваної ситуації у сфері національної та регіональної безпеки, інтенсивності зміни воєнної ситуації, прогнозні макропоказники на 2026-2027 роки можуть бути уточнені як у бік покращення, так і у бік погіршення.

Основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2026—2027 роки визначені Бюджетною декларацією на 2025—2027 роки, прийнятою постановою КМУ від 28 червня 2024 р. № 751.

До основних індикативних показників, які використовуються при прогнозуванні бюджету, належать:

індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року) у 2026 році – 110,4 відсотка, у 2027 році – 105,9 відсотка;

індекс цін виробників промислової продукції (грудень до грудня попереднього року) у 2026 році – 112,4 відсотка, у 2027 році – 107,8 відсотка.

Прогнозний розмір прожиткового мінімуму для працездатних осіб не зміниться та становитиме у 2026-2027 роках – 3 028 гривень, прогнозний розмір мінімальної заробітної плати у 2026-2027 становитиме 8 000 гривень, прогнозний розмір посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки у 2026-2027 роках залишиться на рівні грудня 2024 року та становитиме 3 195 гривень;

видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв пропонується зберегти на рівні 2025 року.

Розрахунковий прогнозний обсяг видатків міського бюджету проведено із урахуванням проєктної мережі бюджетних установ станом на 01 січня 2025

року .

Основні показники міського бюджету на 2026-2027 роки

тис.грн.

Показник	2024 рік ¹	2025 рік ²	2026 рік ³	2027 рік ³
Загальний фонд				
Доходи (з трансфертами)	414 638,0	332 282,4	274 491,7	274 491,7
Видатки (з трансфертами)	325 134,9	288 832,4	233 841,7	233 841,7
Кредитування усього, у тому числі:	27 535,0	27 535,0	0,0	0,0
-надання кредитів з бюджету	600,0	0,0	0,0	0,0
-повернення кредитів до бюджету	28 135,0	27 534,9	0,0	0,0
Фінансування (дефіцит "-"/ профіцит "+")	125 108,1	70 984, 9	40 650,0	40 650,0
Спеціальний фонд				
Доходи (з трансфертами)	451,4	501,0	501,0	501,0
Видатки (з трансфертами)	231 267,8	71 485,9	41151,0	41151,0
Кредитування усього, у тому числі:	0,0	0,0	0,0	0,0
-надання кредитів з бюджету	0,0	0,0	0,0	0,0
-повернення кредитів до бюджету	0,0	0,0	0,0	0,0
Фінансування (дефіцит "-"/ профіцит "+")	-210 218,9	-70 984, 9	-40 650,0	-40 650,0
Разом				
Доходи (з трансфертами)	415 089,3	332 783,4	274 992,7	274 992,7
Видатки (з трансфертами)	556 402,7	360 318,3	274 992,7	274 992,7
Кредитування усього, у тому числі:	27 535,0	27 534,9	0,0	0,0
-надання кредитів з бюджету	600,0	0,0	0,0	0,0
-повернення кредитів до бюджету	28 135,0	27 534,9	0,0	0,0
Фінансування (дефіцит "-"/ профіцит "+")	-85 110,8	-	-	-

¹ – показники, визначені в рішенні про міський бюджет на 2024 рік, з урахуванням внесених змін;

² – показники, визначені в проекті рішення про міський бюджет на 2025 рік;

³ – індикативні прогнозні показники міського бюджету на 2026-2027 роки.

Заступник міського голови

Леся ДУПЛІЙ

Начальник управління фінансів,
економіки та регуляторної політики

Анжеліка СТЕЛЬМАШУК