Пояснювальна записка

до рішення міської ради «Про внесення змін до бюджету

Первомайської міської територіальної громади на 2026 рік»

Обґрунтування необхідності підготовки рішення:

1. Вносяться та затверджуються зміни загального фонду бюджету міської територіальної громади, які виникли у процесі виконання бюджету громади 2026 року:

1.1. Вносяться та затверджуються зміни відповідно до Постанов Кабінету Міністрів України від 26 грудня 2025 року № 1763 «Деякі питання використання коштів, передбачених у державному бюджеті для підвищення престижності праці у сфері освіти, в частині здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти», від 26 грудня 2025 року № 1764 «Деякі питання розподілу освітньої субвенції на 2026 рік», 29 грудня 2025 року № 1753 «Деякі питання розподілу субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчування учнів закладів загальної середньої освіти на 2026 рік», розпорядження начальника Миколаївської обласної військової адміністрації від 9 січня 2026 року № 7-р «Про внесення змін до обласного бюджету Миколаївської області на 2026 рік» та розпорядження начальника Миколаївської обласної військової адміністрації від 14.01.2026 № 9-р «Про внесення змін до обласного бюджету Миколаївської області на 2026 рік»:

Затверджуються доходи:

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів закладів загальної середньої освіти -21 120 300 грн;

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам - 134 784 100 грн;

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти- 12 846 800 грн;

- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 1 094 500 грн;

- субвенція з місцевого бюджету на забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 1 231 400 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 – 4 592 900 грн.

Збільшити видатки:

Виконавчому комітету міської ради всього 2 693 216 грн, у тому числі:

- Багатопрофільна стаціонарна допомога населенню – 2 000 000 грн на придбання пелетів;

- Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню, Програма «Фінансова підтримка комунального некомерційного підприємства «Первомайська центральна міська багатопрофільна лікарня на 2024-2028 роки» - 292 900 грн на придбання пального для генераторів;

- Багатопрофільна стаціонарна допомога населенню, «Забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України» – 400 316 грн.

Управлінню освіти міської ради, всього - 172 145 700 грн, у тому числі:

- Надання дошкільної освіти – 920 000 грн, оплата природного газу.

- Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету – 1 380 000 грн, оплата природного газу.

- Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції – 134 784 100 грн, у тому числі:

а) заробітна плата – 110 478 770 грн;

б) нарахування на оплату праці - 24 305 330 грн.

- Забезпечення харчування учнів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 21 120 300 грн, продукти харчування.

- Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 12 846 800 грн, у тому числі:

а) заробітна плата – 10 530 160 грн;

б) нарахування на оплату праці - 2 316 640 грн.

- Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції – 1 094 500 грн, у тому числі:

а) заробітна плата – 897 130 грн;

б) нарахування на оплату праці - 197 370 грн.

Управлінню соціального захисту населення міської ради, Комунальна установа «Ветеранський простір Первомайської міської ради «Ветеран Плюс», «Забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України» – 831 084 грн;

1.2. Направляється вільний залишок бюджетних коштів загального фонду бюджету міської територіальної громади станом на 01.01.2026 у сумі 30 269 000 грн, у тому числі:

Виконавчому комітету міської ради, Інші програми та заходи у сфері охорони здоров’я, Програма «Громада, де зручно всім» на 2026-2030 роки – 409 500 грн на спеціальне харчування дітей з орфанними захворюваннями.

Управлінню освіти міської ради – 18 310 000 грн, у тому числі:

- Надання дошкільної освіти – 9 900 000 грн, оплата праці педагогічних працівників відповідно до постанови КМУ від 26.12.2025 № 1749 «Деякі питання оплати праці педагогічних і науково-педагогічних працівників» для підвищення на 40 відсотків посадових окладів педагогів, у тому числі:

а) заробітна плата – 8 114 750 грн;

б) нарахування на оплату праці – 1 785 250 грн.

- Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету – 7 000 000 грн, у тому числі:

а) заробітна плата 4 918 030 грн, у тому числі 3 278 690 грн - оплата праці педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти у зв’язку з недостатнім обсягом освітньої субвенції; 1 639 340 грн - \_ оплата праці педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти у зв’язку з недостатнім обсягом державної субвенції на доплати педагогам за роботу в несприятливих умовах праці;

б) нарахування на оплату праці – 1 081 970 грн, у тому числі: 721 310 грн – нарахування на оплату праці педагогічних працівників у зв’язку з недостатнім обсягом освітньої субвенції; 360 660 грн - нарахування на оплату праці педагогічних працівників у зв’язку з недостатнім обсягом державної субвенції на доплати педагогам за роботу в несприятливих умовах праці;

в) оплата послуг (крім комунальних) – 1 000 000 грн, поточний ремонт підвального приміщення по вул. Варварівській, 17.

- Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми - 1 100 000 грн, оплата праці педагогічних працівників відповідно до постанови КМУ від 26.12.2025 № 1749 «Деякі питання оплати праці педагогічних і науково-педагогічних працівників» для підвищення на 40 відсотків посадових окладів педагогів, у тому числі:

а) заробітна плата – 901 640 грн;

б) нарахування на оплату праці – 198 360 грн.

- Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників, Програма розвитку освіти Первомайської міської територіальної громади на 2026-2030 роки, – 310 000 грн, у тому числі:

а) заробітна плата – 254 100 грн;

б) нарахування на оплату праці – 55 900 грн;

Управлінню культури, національностей, релігій, молоді та спорту міської ради:

- Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами – 2 251 000 грн, у тому числі:

а) заробітна плата – 1 880 122 грн;

б) нарахування на оплату праці – 370 878 грн. оплата праці педагогічних працівників мистецьких шкіл відповідно до постанови КМУ від 26.12.2025 № 1749.

Управлінню соціального захисту населення міської ради, оплата праці працівників відповідно до постанови КМУ від 26.12.2025 № 1750 «Деякі питання оплати праці працівників надавачів соціальних та реабілітаційних послуг», всього – 2 298 500 грн, у тому числі:

- Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Первомайської міської територіальної громади – 1 254 600 грн, у тому числі:

а) заробітна плата – 1 028 361 грн;

б) нарахування на оплату праці – 226 239 грн.

- Первомайському центру соціальних служб – 518 900 грн, у тому числі:

а) заробітна плата – 425 328 грн;

б) нарахування на оплату праці – 93 572 грн.

- 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 – 525 000 грн, Програма "Громада, де зручно всім", виплата грошової компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги на непрофесійній основі (відповідно до Постанови КМУ від 23.09.2020 № 859).

Управлінню житлово-комунального господарства міської ради в – 7 000 000 грн, у тому числі:

- Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій - 5 000 000 грн, у тому числі:

а) фінансова підтримка комунального підприємства «Первомайське управління водопровідно-каналізаційного господарства» на погашення заборгованості за спожиту електроенергію – 4 000 000 грн;

б) фінансова підтримка комунального підприємства «Житло-плюс» Первомайської міської ради Миколаївської області на придбання паливно-мастильних матеріалів для роботи генераторів – 361 200 грн;

в) фінансова підтримка комунального підприємства «Житло» Первомайської міської ради Миколаївської області на придбання паливно-мастильних матеріалів для роботи генераторів – 228 000 грн;

г) фінансова підтримка комунального підприємства «Кодима» Первомайської міської ради Миколаївської області на придбання паливно-мастильних матеріалів – 108 000 грн;

д) фінансова підтримка комунального підприємства «Первомайське управління водопровідно-каналізаційного господарства» на придбання паливно-мастильних матеріалів для забезпечення резервного енергоживлення об’єктів критичної інфраструктури (дизельне пальне) – 302 800 грн.

- Організація благоустрою населених пунктів - 2 000 000 грн, Оплата електричної енергії, спожитої вуличним освітленням та світлофорними об'єктами.

1.3. Вносяться та затверджуються зміни загального фонду бюджету міської територіальної громади, які виникли у процесі виконання бюджету 2026 року за обґрунтованими пропозиціями розпорядників коштів:

Зменшуються видатки:

Виконавчому комітету міської ради, Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів в сумі 9 160 000 грн, в тому числі:

а) Програма забезпечення обороноздатності Первомайської міської територіальної громади та надання шефської допомоги військовим частинам Збройних Сил України, іншим військовим формуванням та підрозділам, Первомайському районному територіальному центру комплектування та соціальної підтримки на 2023 – 2026 роки – 6 560 000 грн;

б) Цільова програма територіальної оборони Первомайської міської територіальної громади на 2022 – 2026 роки – 2 000 000 грн, у тому числі:

- поточні трансферти – 1 000 000 грн;

- капітальні трансферти – 1 000 000 грн.

в) Комплексна програма профілактики злочинності та вдосконалення системи захисту конституційних прав і свобод громадян в Первомайській міській територіальній громаді на 2023 – 2026 роки – 600 000 грн, у тому числі:

- поточні трансферти – 400 000 грн;

- капітальні трансферти – 200 000 грн.

Управлінню комунальної власності та земельних відносин міської ради, Апарат управління – 8 901 грн, оплата інших енергоносіїв.

Управлінню соціального захисту населення міської ради, 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 – 525 000 грн, Програма "Громада, де зручно всім на 2026-2030 роки", виплата грошової компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги на непрофесійній основі (відповідно до Постанови КМУ від 23.09.2020 р. № 859).

Збільшуються видатки:

Виконавчому комітету міської ради, Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів ) в сумі 200 000 грн, Комплексна програма профілактики злочинності та вдосконалення системи захисту конституційних прав і свобод громадян в Первомайській міській територіальній громаді на 2023 – 2026 роки, на виготовлення проєктно – кошторисної документації з експертизою для проведення капітального ремонту адміністративної будівлі Первомайського районного відділу поліції ГуНп у Миколаївській області за адресою: м. Первомайськ, вул. Грушевського, буд 29 .

Управлінню освіти міської ради, Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету – 1 400 000 грн на поточний ремонт підвального приміщення по вул. Варварівській, 17.

Управлінню комунальної власності та земельних відносин міської ради, Апарат управління – 8 901 грн, придбання палива для роботи генератора.

Управлінню житлово-комунального господарства міської ради, Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій - 7 560 000 грн, для оперативної ліквідації аварійних ситуацій, які виникають в мережах водопостачання, водовідведення та теплопостачання, Фінансова підтримка комунального підприємства «Кодима» на придбання чотирьох пікапів.

Кошти, що передаються із загального фонду до спеціального – 525 000 грн.

2. Вносяться та затверджуються зміни спеціального фонду бюджету міської територіальної громади, які виникли у процесі виконання бюджету 2026 року:

2.1. Відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України від 12 січня 2026 року № 16 «Деякі питання надання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на покращення гарячого харчування та фінансування харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за спеціальним фондом у 2026 році»:

Затверджуються доходи:

- Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на покращення якості гарячого харчування та фінансування харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти – 567 500 грн.

Збільшуються видатки:

Управлінню освіти міської ради, Виконання заходів за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на покращення якості гарячого харчування та фінансування харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти – 567 500 грн, продукти харчування.

2.2. Направляється управлінню освіти міської ради залишок бюджетних коштів спеціального фонду територіальної громади станом на 01.01.2026 року субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на покращення якості гарячого харчування та фінансування харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти, Виконання заходів за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на покращення якості гарячого харчування та фінансування харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти – 1 255 335,57 грн (продукти харчування).

2.3. Направляється управлінню освіти міської ради залишок бюджетних коштів спеціального фонду територіальної громади станом на 01.01.2026 освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) в частині забезпечення харчування учнів закладів загальної середньої освіти, Реалізація заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на забезпечення харчування учнів закладів загальної середньої освіти – 1 187 899,85 грн (продукти харчування).

2.4. Вносяться та затверджуються зміни спеціального фонду бюджету міської територіальної громади, які виникли у процесі виконання бюджету 2026 року, кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду):

Збільшуються видатки:

Управлінню комунальної власності та земельних відносин, «Програма розвитку земельних відносин Первомайської міської територіальної громади на 2026-2028 роки» всього 525 000 грн, у тому числі:

* Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї – 165 000 грн;
* Підготовка земельних ділянок несільськогосподарського призначення або прав на них комунальної власності для продажу на земельних торгах та проведення таких торгів – 360 000 грн.

Начальник фінансового

управління міської ради Сергій ШУГУРОВ