Пояснювальна записка
до бюджету
Хутір-Михайлівської міської територіальної громади
на 2026 рік

Інформація про соціально-економічний стан у місті у 2025 році і прогноз розвитку на 2026 рік.

Територія Хутір-Михайлівської міської територіальної громади згідно з адміністративно-територіальним устроєм України входить до складу Шосткинського району Сумської області.

До складу Хутір-Михайлівської міської територіальної громади входить 12 населених пунктів, в тому числі: одне місто Хутір-Михайлівський та одинадцять сіл – Довжик, Дорошівка, Василець, Дорошенкове, Косинське, Палащенкове, Романькове, Чуйківка, Бугор, Микитське, Об'єднане.

Територія громади складає 126,13 км^2 (12 613 га).

Чисельність населення станом на 01 січня 2025 року – 4 801 особа.
У тому числі дітей: дошкільного віку – 103 особи; шкільного віку – 564 особи.

Зменшення кількості населення територіальної громади за останні роки відбувається у зв'язку з міграцією населення за межі території країни, яка зумовлена наслідками повномасштабної агресії р з боку рф та перевищенням смертності над народжуваністю.

Поруч зі скороченням населення чинником демографічної вразливості громади є вікова структура населення. На території громади мала кількість дітей та молодих людей порівняно зі старшим поколінням. Середнє співвідношення між чоловіками та жінками у Хутір-Михайлівській міській громаді складає: 51% жінок та 49% чоловіків.

Військові дії, що тривають четвертий рік поспіль, вкрай негативно впливають на всі сфери суспільного життя, зокрема в галузях освіти, охорони здоров'я, житлово-комунального господарства, в області критичної інфраструктури, взагалі на життя людей, що насамперед призводить до значних економічних втрат, демографічних та міграційних негативних процесів.

Бюджетна система України продовжує функціонувати в умовах воєнного стану, нестабільної макроекономічної ситуації у зв'язку з триваючою агресією РФ проти України, пріоритетного спрямування наявних фінансових ресурсів на заходи оборони та національної безпеки України, постійної підтримки та фінансової допомоги з боку міжнародних партнерів.

На території Хутір-Михайлівської громади зареєстровано 48 юридичних осіб та 101 фізичних осіб-підприємців.

В промисловості найбільшу питому вагу займають підприємства переробної галузі – виробництво хлібобулочних виробів.

Основними бюджетоутворюючими платниками податків Хутір-Михайлівської міської територіальної громади є Регіональна філія АТ «Укрзалізниця» «Південно-Західна залізниця», Філія «Північний лісовий офіс» ДП «Ліси України», відділ освіти Хутір-Михайлівської міської ради, ТОВ «Сигма-Універсал», ТОВ «Кролевецький комбікормовий завод», Філія «Свеське лісове господарство» ДП.

Також на території громади знаходяться 5-ий прикордонний загін Державної прикордонної служби України (Військова частина 9953) (16 прикордонна застава), АТ «Укрпошта», 2 Державний пожежно-рятувальний загін Головного управління Державної служби України з надзвичайних ситуацій у Сумській області (2 ДПРЗ), КП «Керуюча Компанія Дружба-Сервіс», ТОВ «РИТЕЙЛ-МИК».

Аграрний сектор громади спеціалізується на вирощуванні зернових та технічних культур. В зв’язку з воєнним станом сільськогосподарські підприємства зазнають постійних збитків.

Найбільші сільськогосподарські підприємства, що здійснюють діяльність на території громади: ТОВ «Кролевецький комбікормовий завод» – 2469,8752 га, ТОВ «Сигма-Універсал» – 1489,6607 га, ФГ «Ш.А.Н.С.» – 98,7823 га.

ОСНОВНІ СОЦІАЛЬНІ І ЕКОНОМІЧНІ МАКРОПОКАЗНИКИ РОЗВИТКУ УКРАЇНИ В 2026-2028 РОКАХ

Індекс споживчих цін: 2026 – 108,6%; 2027 – 105,9%; 2028 – 105,3%.

Індекс цін виробників: 2026 – 111,3%; 2027 – 109,4%; 2028 – 107,9%.

Під час формування видаткової частини на 2026-2028 роки буде враховано такі показники:

мінімальної заробітної плати:

з 1 січня 2026 р. в розмірі 8 647 гривень;

з 1 січня 2027 р. в розмірі 9 347 гривень;

з 1 січня 2028 р. в розмірі 9 997 гривень;

посадового окладу працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки:

з 1 січня 2026 р. в розмірі 3 470 гривень;

з 1 січня 2027 р. в розмірі 3 744 гривні;

з 1 січня 2028 р. в розмірі 4 018 гривень;

Прожитковий мінімум для основних соціальних і демографічних груп населення:

на одну особу – 3 209 гривень;

дітей віком до 6 років – 2 817 гривень;

дітей віком від 6 до 18 років – 3 512 гривень;

працездатних осіб – 3 328 гривень;

осіб, які втратили працездатність – 2 595 гривень.

Інформація про очікуване виконання бюджету міської територіальної громади за 2025 рік.

Фактично за 9 місяців 2025 року до бюджету громади надійшло власних та закріплених доходів у загальній сумі 26 484 308 гривень, або 110,47% до планових показників.

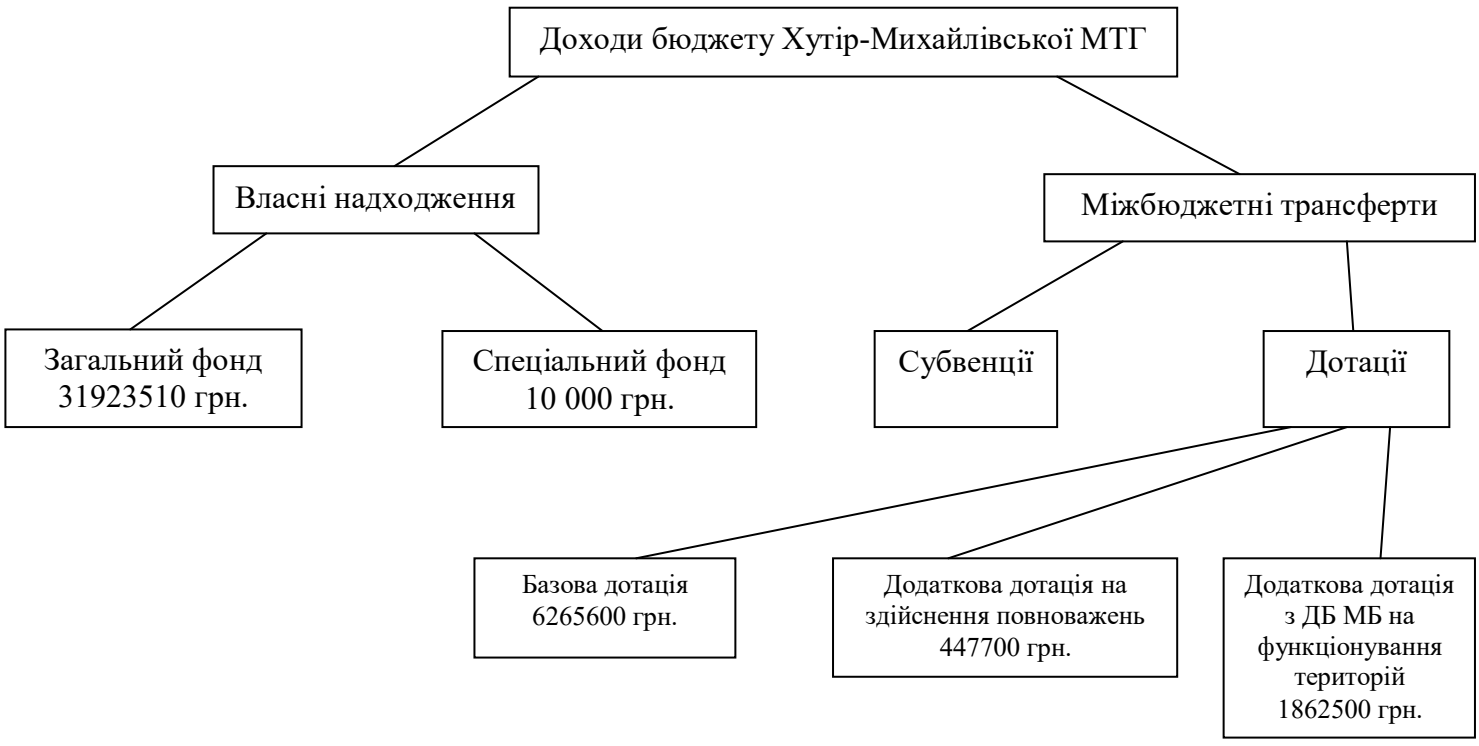
Бюджет Хутір-Михайлівської МТГ на 2026 рік сформовано відповідно до:

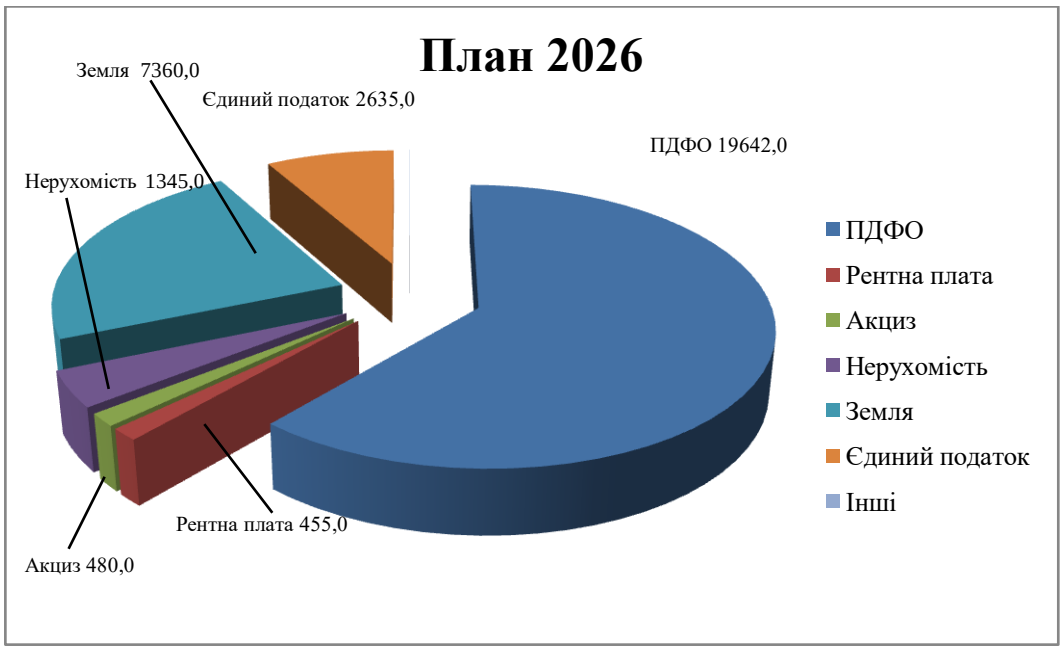
- показників за минулий 2024 рік;
- очікуваних надходжень за 2025 рік;
- прогнозних показників надходжень на 2026 рік та росту надходжень, запропонований Міністерством фінансів України;
- особливостей складання проєктів місцевих бюджетів на 2026 рік, які були надіслано листом Міністерства фінансів України від 29.08.2025 року № 05110-09-6/24695;
- норм бюджетного і податкового законодавства;
- рішень Дружбівської міської ради «Про встановлення ставок та пільг із сплати земельного податку на території Дружбівської міської ради», «Про встановлення ставок єдиного податку на території Дружбівської міської територіальної громади», «Про встановлення ставок податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на території Дружбівської міської територіальної громади» від 25.05.2023 року, враховуючи при цьому чинні ставки оподаткування та нормативи зарахування загальнодержавних податків до бюджету;
- постанови Кабінету Міністрів України від 11.03.2022 №252 «Деякі питання формування та виконання місцевих бюджетів у період воєнного стану»;
- Закону України «Про Державний бюджет України на 2026 рік»;
- Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» та інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин.

Найменування доходів	Фактичне надходження 2023 рік	Фактичне надходження 2024 рік	Очікуване надходження 2025 рік	Проєкт на 2026 рік	Відсоток відхилення 2026 до 2025
Податок на доходи фізичних осіб	30 676 300,00	20 230 781,00	18 723 350,00	19 642 000,00	104,91
Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	499 578,00	689 213,00	360 725,00	455 000,00	126,13
Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів	389 684,00	459 006,00	449 760,00	480 000,00	106,72
Податок на нерухоме майно	953 248,00	989 523,00	1 231 246,00	1 345 000,00	109,24
Плата за землю	6 005 435,00	6 534 811,00	7 215 000,00	7 360 000,00	102,01
Єдиний податок	2 364 692,00	2 567 064,00	3 770 000,00	2 635 000,00	69,89
Інші надходження	11 344,00	24 611,00	1 760,00	6 510,00	369,89
Разом:	**40 900 281,00**	**31 495 009,00**	**31 751 841,00**	**31 923 510,00**	**100,54**

Динаміка надходжень власних доходів загального фонду бюджету Хутір-Михайлівської міської територіальної громади

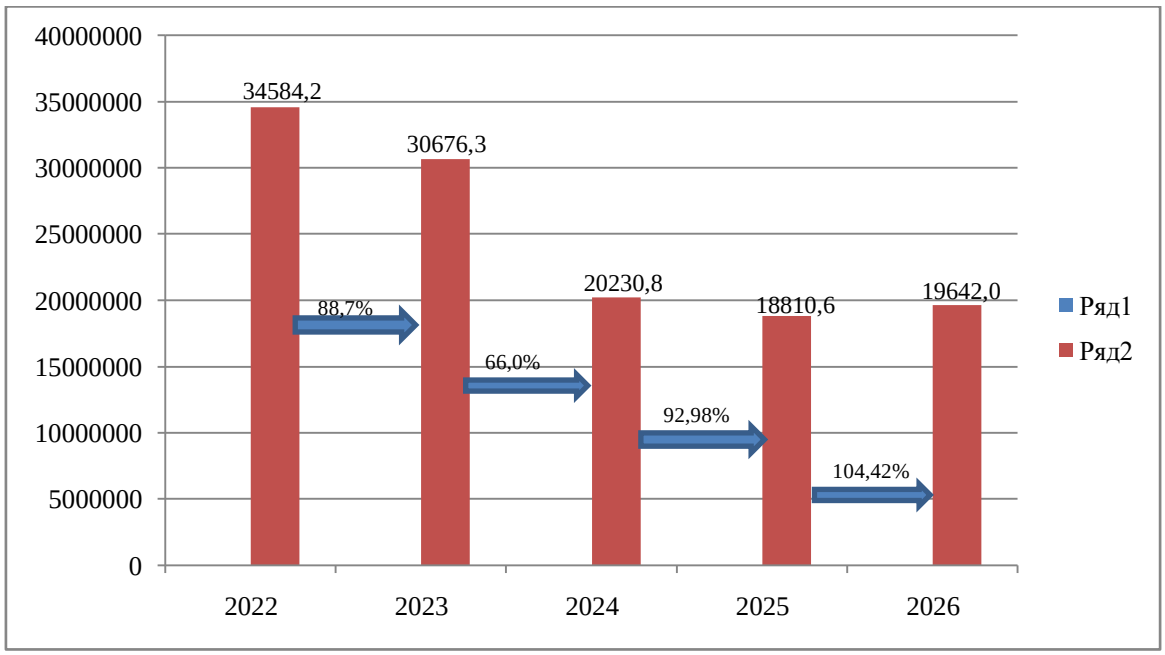
Обсяг доходної частини бюджету обраховано в загальній сумі **40 509 310** гривень (з урахуванням офіційних трансфертів, які складають 8 575 800 гривень). Власних та закріплених доходів очікується у загальній сумі **31 933 510** гривень, з них: доходи загального фонду бюджету складають 31 923 510 гривень, спеціального фонду бюджету 10 000 гривень.





Структура доходів загального фонду бюджету Хутір-Михайлівської міської ради

Основним джерелом надходжень загального фонду бюджету Хутір-Михайлівської міської територіальної громади є **податок та збір на доходи фізичних осіб**. Прогнозний обсяг податку на доходи фізичних осіб становить **19 642 000** гривень, що на 831 432 гривні (на 4,42%) більше очікуваного обсягу у 2025 році. У загальній сумі власних доходів загального фонду бюджету міської територіальної громади прогнозний обсяг податку та збору на доходи фізичних осіб становить 61,53%. Це основне джерело наповнення бюджету, зараховується в розмірі 64%. Розмір мінімальної заробітної плати в порівнянні з 2025 роком збільшується і на 01.01.2026 становить 8 647 гривень, а розмір посадового окладу (тарифної ставки) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки збільшується і складає 3 470 гривень.

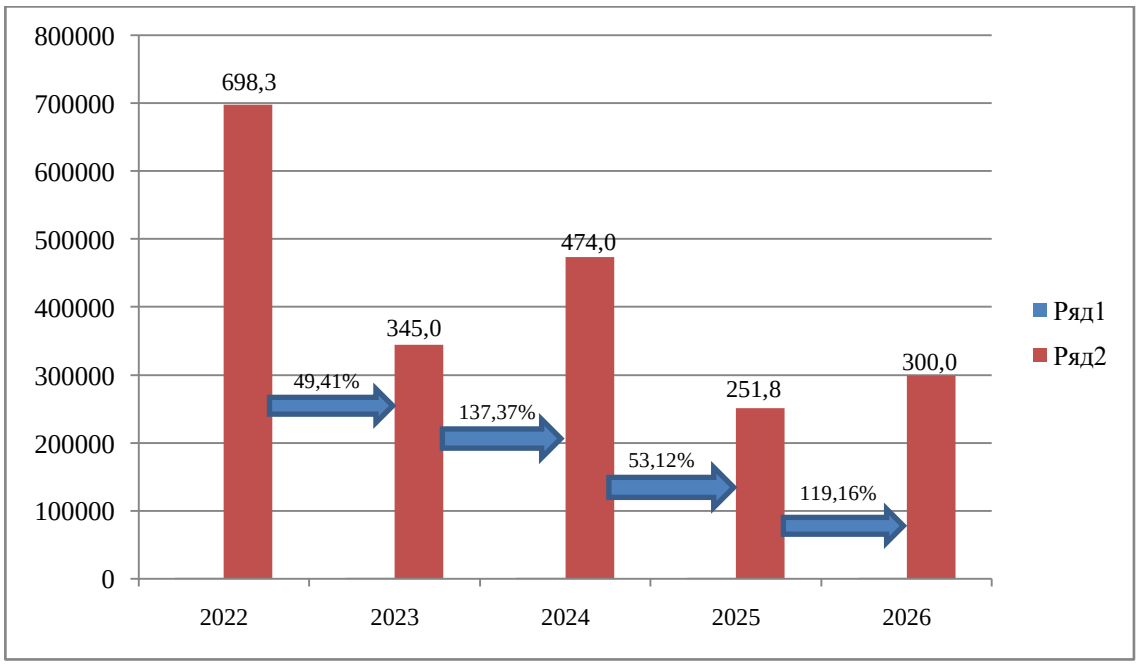


Динаміка надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб до бюджету

Найменування доходів	Очікувані 2025 рік	Проєкт на 2026 рік	% росту
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	18 723,4	19 550,0	104,41
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших, ніж заробітна плата	36,6	37,0	101,09
Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	50,6	55,0	108,70
РАЗОМ:	**18 810,6**	**19 642,0**	**104,42**

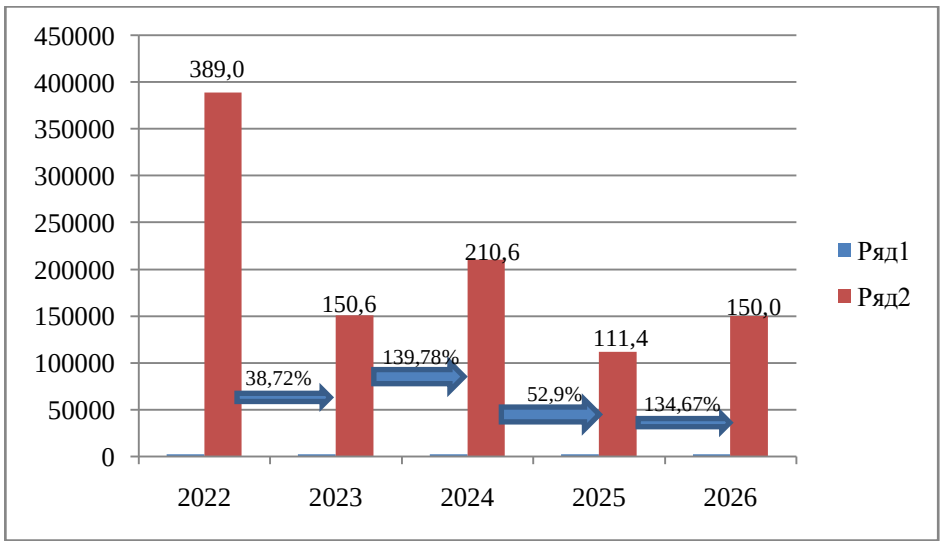
Динаміка надходжень ПДФО в розрізі до бюджету Дружбівської міської територіальної громади

Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування планується отримати **300 000** гривень, що на рівні очікуваного у 2025 році. У загальній сумі власних доходів загального фонду бюджету прогнозний обсяг цього податку становить 0,94%. Зараховується до доходів бюджету у розмірі 37%. Платником цього податку є Філія «Північний лісовий офіс» ДП «Ліси України».



Динаміка надходжень рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування до бюджету

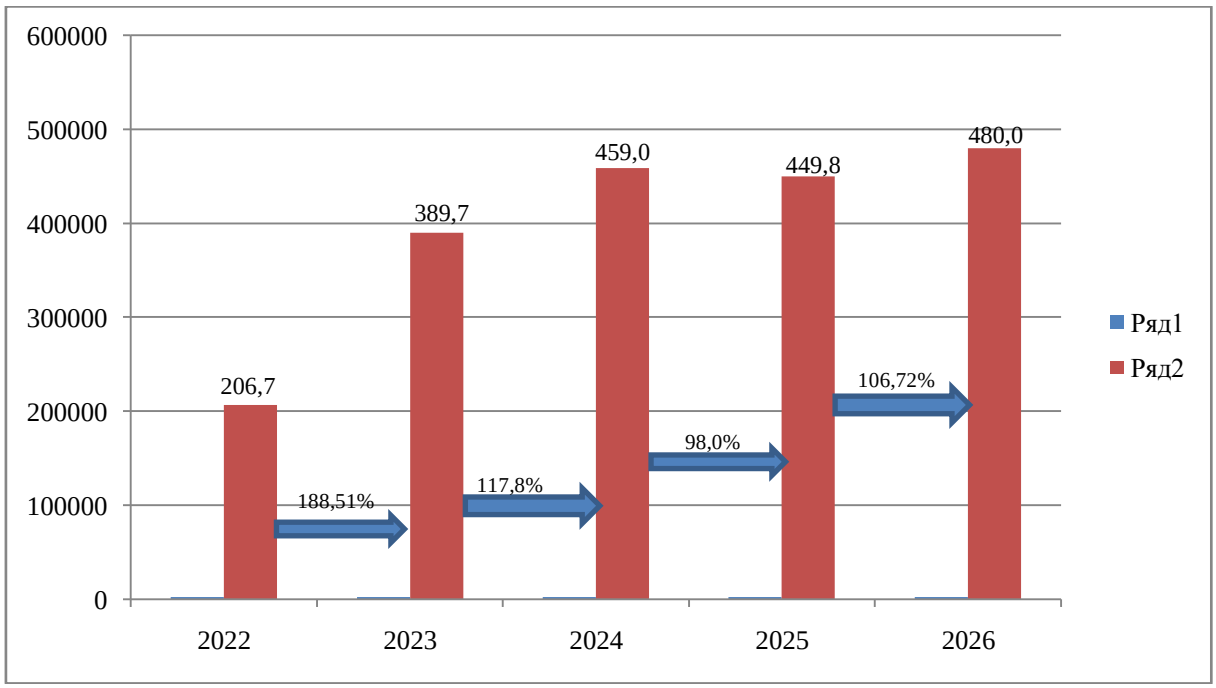
Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування) очікується у сумі **150 000** гривень, на рівні очікуваних надходжень 2025 року. У загальній сумі власних доходів загального фонду бюджету міської територіальної громади прогнозний обсяг цього податку становить 0,47%. Сплачує Філія «Північний лісовий офіс» ДП «Ліси України», Філія «Свеське лісове господарство» ДП, ДП «Ямпільський агролісгосп». За санітарні рубки деревини ставка оподаткування складає 100% від мінімальної заробітної плати встановленої на 1 січня року, в якому проводиться сплата збору, за 1 га лісових площ, на яких здійснюються санітарні рубки. Зараховується цей податок в розмірі 100% до бюджету громади.



Динаміка надходжень рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)

Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення планується в сумі **5 000** гривень (2 платника). Зараховується до бюджету громади в розмірі 5%.

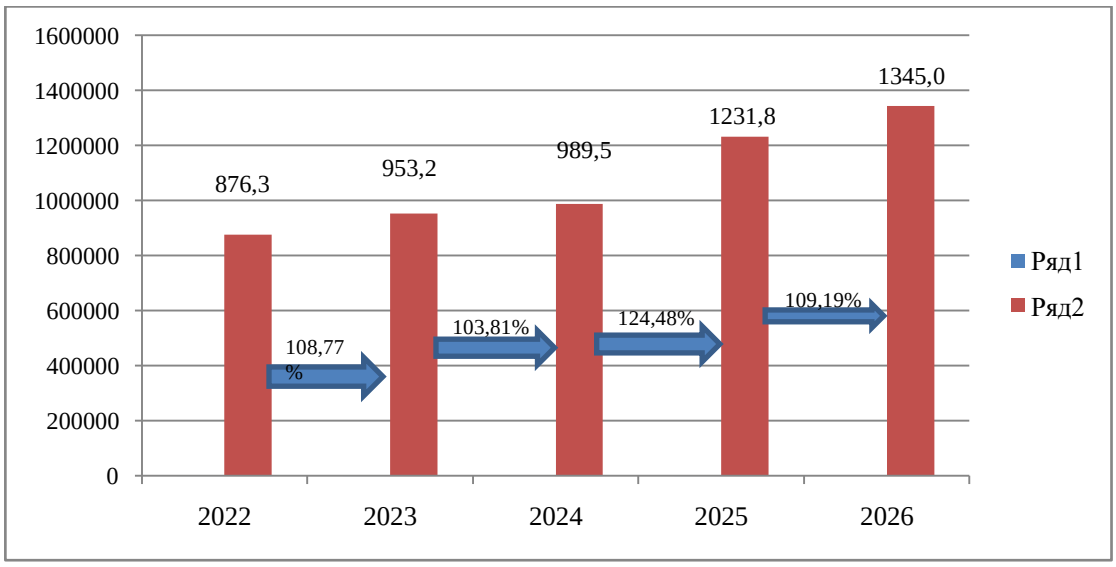
Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів прогнозується в сумі **480 000** гривень, що становить 106,72% до очікуваних надходжень 2025 року. Податок обраховано виходячи з кількості суб'єктів, які здійснюють підприємницьку діяльність з продажу тютюну та алкогольних напоїв, та обсягів їх продажу. У загальній сумі власних доходів загального фонду бюджету прогнозний обсяг цього податку становить 1,5%.



Динаміка надходжень акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів

У загальній сумі власних доходів загального фонду бюджету міської територіальної громади прогнозні надходження місцевих податків складають **11 340 000** гривень, що на 871 777 гривень менше очікуваного за 2025 рік. Це пов'язано зі сплатою мінімального податкового зобов'язання по єдиному податку з сільськогосподарських виробників, у яких частка сільськогосподарського виробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75%. У загальній сумі власних доходів загального фонду бюджету прогнозний обсяг цього податку становить 35,52%. Місцеві податки зараховуються у нормативі 100% відрахувань до бюджету міської територіальної громади.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними та фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової та нежитлової нерухомості очікується у сумі **1 345 000** гривень, що на 113 223 гривні або 9,2% більше очікуваного у 2025 році. Розрахунок прогнозної суми проведено з урахуванням у розрізі об'єктів житлової та нежитлової нерухомості, юридичних та фізичних осіб, та затверджених ставок податку рішенням міської ради «Про встановлення ставок податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на території Дружбівської міської територіальної громади» від 25.05.2023 року.



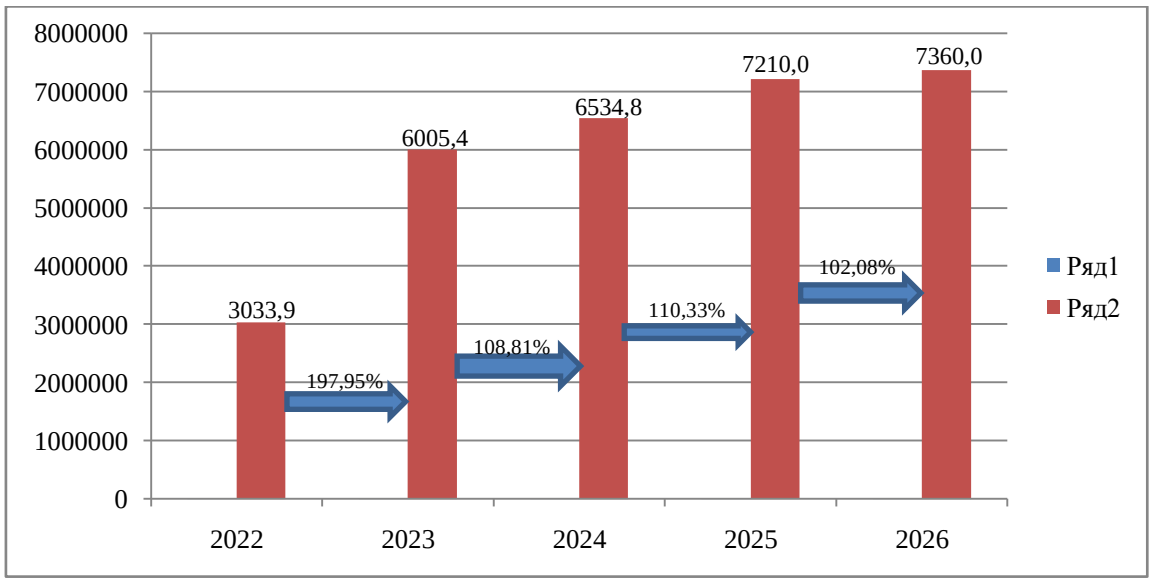
Динаміка надходжень податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними та фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової та нежитлової нерухомості

Плата за землю (земельного податку та орендної плати з юридичних та фізичних осіб) до бюджету міської територіальної громади очікується отримати **7 360 000** гривень, або на 2,08% більше до очікуваних надходжень поточного року, розрахунок проведено у розрізі юридичних та фізичних осіб, за видами земельного податку та орендної плати за земельні ділянки державної і комунальної власності.

Прогнозні надходження плати за землю у 2026 році заплановані на рівні очікуваних за 2025 рік.

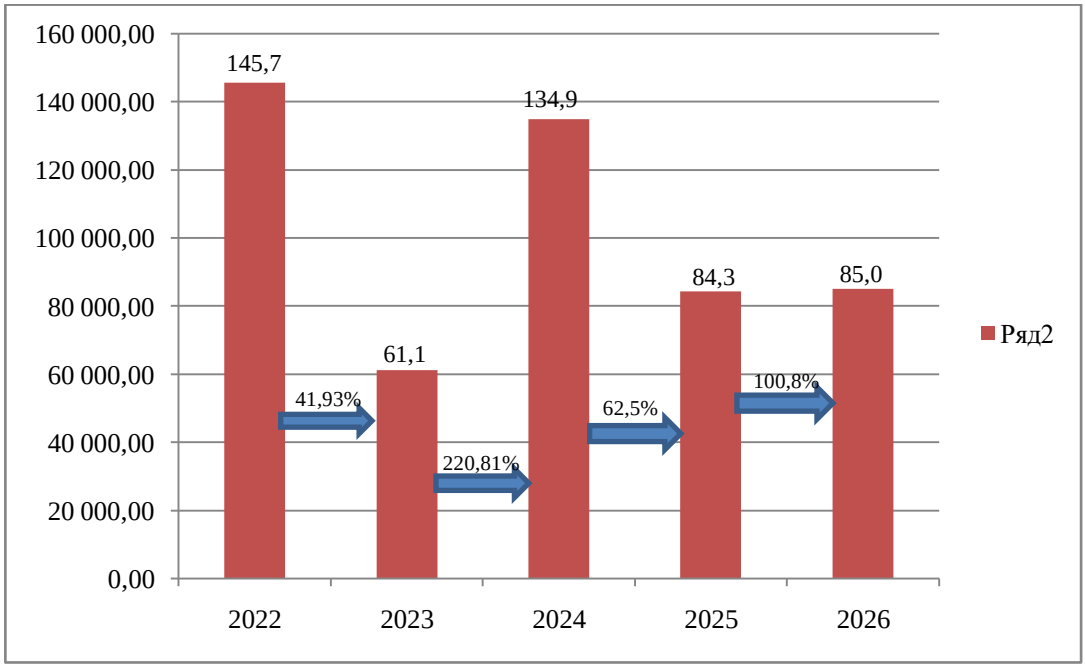
Найменування доходів	Факт 2024 рік	Очікувані на 2025 рік	Проєкт на 2026 рік	% росту
Надходження до бюджету, *в тому числі:*	**6 534,8**	**7 210,0**	**7 360,0**	**102,08**
Земельний податок з юридичних осіб	4 954,7	5 515,1	5 600	101,54
Земельний податок з фізичних осіб	56,8	24	30	125,00
Орендна плата за землю	1 523,3	1 670,9	1 730	103,54

В структурі надходжень плати за землю земельний податок з юридичних осіб складає 5 600 000 гривень або 76,09% від загальної суми надходжень цього податку, орендна плата за земельні ділянки, що сплачується юридичними та фізичними особами складає 1 730 000 гривень або 23,5%, земельний податок з фізичних осіб – 30 000 гривень або 0,41%.



Динаміка надходжень земельного податку та орендної плати з юридичних та фізичних осіб

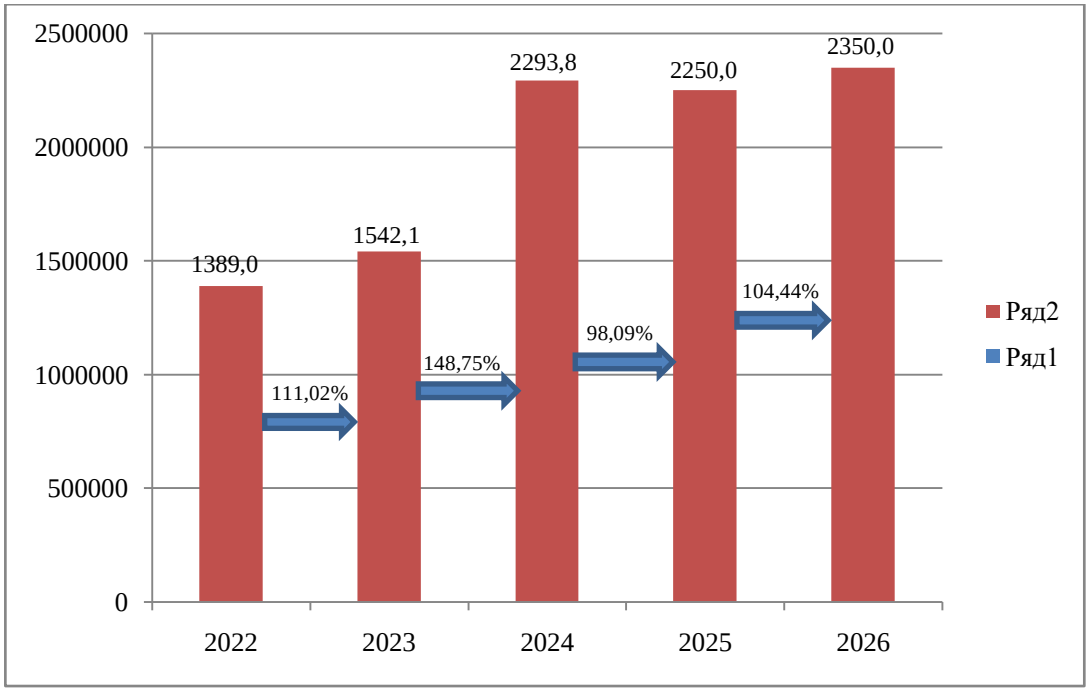
Єдиний податок з юридичних осіб прогнозується в сумі **85 000** гривень. Сплачує ТОВ «Фітлідер». Надходження єдиного податку з юридичних осіб у 2026 році плануються на рівні очікуваного показника 2025 року.



Динаміка надходжень єдиного податку з юридичних осіб

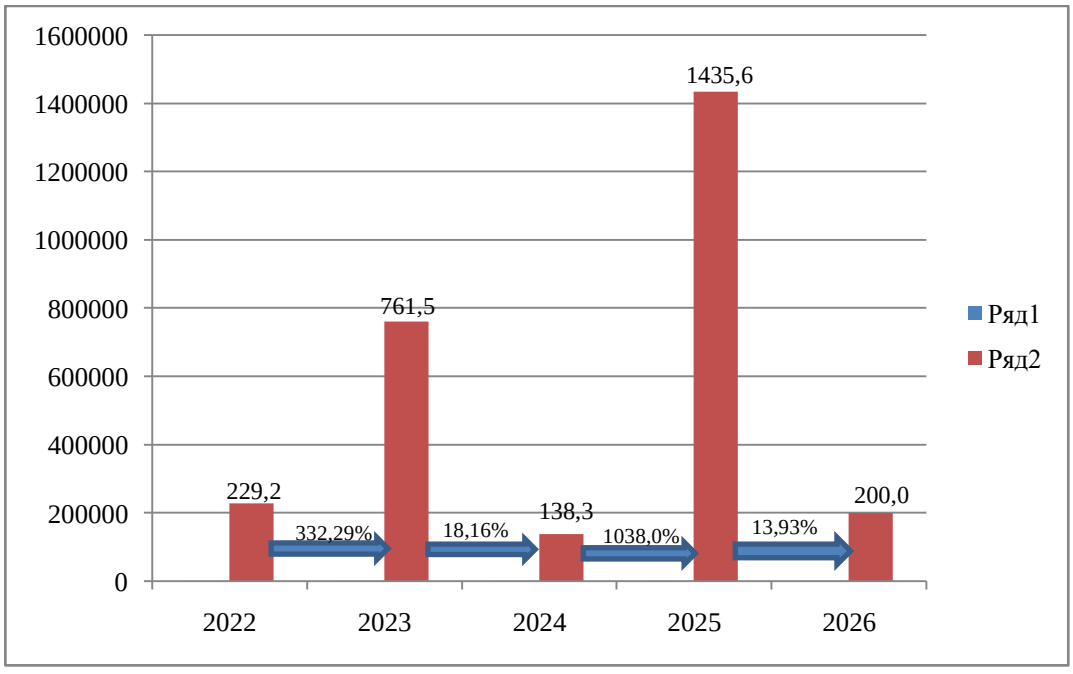
Прогнозна сума **єдиного податку з фізичних осіб** складає **2 350 000** гривень, збільшений в порівнянні з очікуваними надходженнями 2025 року на 100 000 гривень або на 4,4%. Прогнозний розрахунок проведено з урахуванням прожиткового мінімуму для першої групи платників (для працездатних осіб з 01 січня 3 328 гривень); мінімальної заробітної плати для другої групи платників (з 01 січня 8 647 гривень) та індекс споживчих цін

108,6% (для платників ІІІ групи). Сплачують єдиний податок 81 платник, з яких 39 особа чоловіки та 42 особи жінки.



Динаміка надходжень єдиного податку з фізичних осіб

Сума **єдиного податку з сільськогосподарських виробників, у яких частка сільськогосподарського виробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75%** прогнозується в сумі **200 000** гривень, що на 86,07% або на 1 236 028 гривень менше очікуваного за 2025 рік. Це пов'язано зі сплатою мінімального податкового зобов'язання в 2025 році. Сплачують податок ФГ Ш.А.Н.С., ТОВ «Сигма-Універсал», ТОВ "Кролевецький комбікормовий завод".



Динаміка надходжень єдиного податку з сільськогосподарських виробників, у яких частка сільськогосподарського виробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75%

Прогнозна сума **державного мита** обрахована в загальній сумі **10** гривень.

По інших доходах прогнозна сума надходжень до бюджету визначається на рівні фактичних надходжень минулого року та очікуваних надходжень 2025 року, а саме:

адміністративні штрафи та інші санкції – **2 000** гривень;

плата за надання інших адміністративних послуг – 3 000 гривень;

інші надходження – **1 500** гривень.

До доходів спеціального фонду бюджету міської територіальної громади включено:

екологічний податок, який прогнозується на рівні очікуваних надходжень 2025 року в сумі **10 000** гривень. Відповідно до норм Податкового кодексу до бюджету зараховується 25% надходжень від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення та надходжень від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях.

Бюджет Хутір-Михайлівської територіальної громади включає показники міжбюджетних трансфертів у загальній сумі **8 575 800** гривень: з державного бюджету 8 575 800 гривень. Планується залучити кошти у вигляді:

базової дотації – 6 265 600 гривень;

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 – 447 700 гривень;

додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на функціонування територій, на яких ведуться бойові дії – 1 862 500 гривень.

Прогнозні показники дохідної частини місцевих бюджетів на 2026 рік є не остаточними та можуть змінитися.

ВИДАТКИ

Видатки по галузям бюджетної сфери заплановані відповідно до динаміки соціальних стандартів, встановлених законодавством України, на підставі вимог Бюджетного кодексу України, з урахуванням особливостей

складання проєктів місцевих бюджетів на наступний бюджетний період, які були надіслано листом Міністерства фінансів України від 29.08.2025 року № 05110-09-6/24695.

Основними чинниками впливу на видатки бюджетної сфери, як зазначалось раніше, є прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку, розміри державних соціальних стандартів: розмір прожиткового мінімуму з 01.01.2026 – 3 328 гривень; мінімальна заробітна плата з 01.01.2026 року – 8 647 гривень; посадовий оклад працівника І тарифного розряду ЄТС з 01.01.2026 – 3 470 гривень; підвищення посадових окладів педагогічних працівників загальноосвітніх навчальних закладів; зміни в ціновій політиці щодо енергоносіїв; інфляційні процеси.

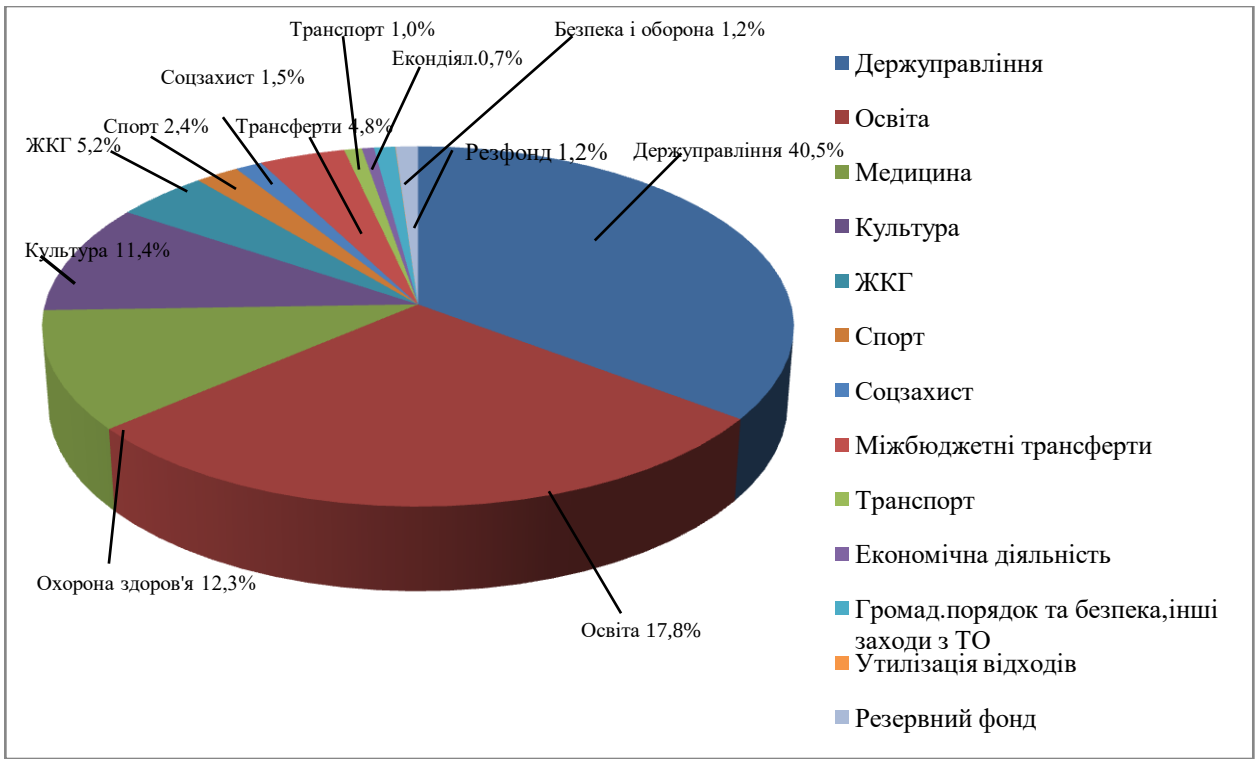
Під час складання видаткової частини бюджету міської територіальної громади на 2026 рік, насамперед, враховано потребу в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати і на проведення розрахунків за електричну енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ і послуги зв'язку, які споживають бюджетні установи. Розрахунки за комунальні послуги та енергоносії, які споживаються бюджетними установами, проведені з урахуванням діючих цін та наявних інфляційних процесів, виходячи з фактичного споживання в 2025 році. Очікується незабезпеченість в коштах на оплату праці по бюджетним установам в сумі 3 028 000 гривень (10,0% від фонду оплати праці); по енергоносіям в сумі 1 045 705 гривень.

Видаткову частину бюджету Хутір-Михайлівської міської територіальної громади на 2026 рік сформовано у сумі **40 509 310** гривень, у тому числі видатки загального фонду – **40 499 310** гривень, видатки спеціального фонду – **10 000** гривень.

Всього на поточне утримання бюджетних установ по загальному та спеціальному фондам (заробітна плата, оплата енергоносіїв, медикаментів, інших видатків) буде спрямовано 40 499 310 гривень, з них:

державне управління – 16 425 925 гривня (40,5%);
освіта – 7 202 597 гривень (питома вага у видатках загального фонду 17,8%);
охорона здоров'я – 4 982 700 гривень (12,3%);
соціальний захист та соціальне забезпечення – 608 668 гривень (1,5%);
культура – 4 602 106 гривень (11,4%);
фізична культура і спорт – 984 714 гривні (2,4%);
житлово-комунальне господарство – 2 097 240 гривень (5,2%);
економічна діяльність – 275 000 гривень (0,7%);
транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство –

400 000 гривень (1,0%);
громадський порядок та безпека, інші заходи з територіальної оборони – 477 820 гривень (1,2%);
резервний фонд – 500 000 гривень (1,2%);
трансферти іншим бюджетам – 1 942 540 гривень (4,8%).



Структура видатків по галузям

ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ

Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад

У 2026 році на утримання апарату міської ради передбачаються кошти у загальній сумі **13 756 401** гривня, у тому числі видатки загального фонду **13 756 401** гривня.

На оплату праці працівників з нарахуванням передбачені кошти в сумі 13 076 732 гривні, потреба в коштах забезпечена на 82%. В структурі витрат на заробітну плату плануються виплати обов'язкового характеру, а саме: посадовий оклад, надбавки за ранг та вислугу років; необов'язкові: надбавки за високі досягнення у праці та премії. Незабезпеченість в коштах на оплату праці з нарахуваннями становить 2 808 488 гривень (2 місячних фонди).

Для розрахунків за комунальні послуги та енергоносії передбачено кошти в сумі 280 669 гривень. На інші видатки: придбання паливо-

мастильних матеріалів, будівельних та господарчих товарів, комп'ютерного обладнання, канцелярського приладдя, поточний ремонт автомобіля, оплата послуг з програмного забезпечення, технічне обслуговування електромереж, видатки на відрядження заплановано 399 000 гривень.

Інша діяльність у сфері державного управління

У 2026 році на іншу діяльність у сфері державного управління передбачаються кошти по загальному фонду на суму **50 000** гривень за послуги зі стратегічної екологічної оцінки Стратегії розвитку і відновлення Хутір-Михайлівської міської територіальної громади.

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

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

Видатки для 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 плануються по загальному фонду бюджету міської територіальної громади у сумі **70 000** гривень.

Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення

Видатки по галузі «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» плануються на 2026 рік по загальному фонду бюджету міської територіальної громади в сумі **538 668** гривень, з них:

на придбання паливо-мастильних матеріалів, предметів ритуальної належності 38 000 гривень;

для оплати послуг банку та поштового збору, ритуальних послуг, послуг трактора по перевезенню гуманітарної допомоги 40 668 гривень;

Плануються виплати в сумі 460 000 гривень:

матеріальна допомога сім'ї на поховання осіб працездатного віку – 5 чол. х 2 000,00 = 10 000,00 гривень;

матеріальна допомога сім'ям загиблих (померлих) військовослужбовців – 2 чол. х 16 640 гривень = 33 280 гривень;

матеріальна допомога громадянам, які постраждали внаслідок збройної агресії Російської Федерації – 100 000 гривень;

матеріальна допомога малозабезпеченим родинам чи самотнім громадянам, які опинились в скрутній життєвій ситуації для вирішення соціально-побутових питань – 10 чол. х 2 000 гривень = 20 000 гривень;
матеріальна допомога на лікування – 30 чол. х 2 500 гривень = 75 000 гривень;
надання одноразової допомоги постраждалим Захисникам і Захисницям України та сім'ям загиблих (тих, які пропали безвісти), померлих Захисників і Захисниць України – 1 особа х 5 місяців х мінімальна заробітна плата = 43 720 гривень;
виплата грошової компенсації вартості проїзду інвалідів I групи, які потребують гемодіалізу до лікувальних установ Сумської області для проходження лікування у відділенні хронічного гемодіалізу та назад – 1чол. х 38 000 гривень = 38 000 гривень;
надання щорічної грошової допомоги громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи до Дня вшанування учасників ліквідації наслідків аварії на Чорнобильській АЕС – 14 грудня – 4 чол. х 5 000 грн. = 20 000 гривень;
виплата щомісячної стипендії особам, яким виповнилось 100 років (2 особи) – 20 000 гривень;
надання матеріальної допомоги Захисникам і Захисницям України та членам їх сімей – 80 000 гривень;
матеріальна допомога на підтримку ВПО – 20 000 гривень.

КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО

Забезпечення діяльності бібліотек

У 2026 році на утримання бібліотек заплановані видатки у загальній сумі **917 090** гривень. По загальному фонду – **917 090** гривень, з них: на заробітну плату з нарахуваннями – 822 860 гривень. На оплату енергоносіїв – 60 480 гривень, на інші поточні видатки: придбання канцелярських товарів, оплата послуг з обслуговування і ремонту комп'ютерної техніки, послуг зв'язку та Інтернету, обслуговування електромереж – 33 750 гривень.

Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів

На утримання міського Палацу культури і мистецтва та його філій на 2026 рік передбачені кошти в загальній сумі **3 685 016** гривень: по загальному фонду бюджету міської територіальної громади в сумі **3 685 016** гривень.

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями передбачено у сумі – 3 224 286 гривень, потреба в коштах забезпечена на 83%. Працівникам культури передбачено допомогу на оздоровлення під час щорічної відпустки у розмірі окладу. На оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачено 336 160 гривень, незабезпеченість складає 200 000 гривень на придбання деревини твердопаливної, на інші поточні видатки: придбання канцелярських, будівельних, господарських товарів, миючих та дезінфікуючих засобів, паливо-мастильних матеріалів, оплату послуг з обслуговування та ремонту комп'ютерної техніки, послуг зв'язку та Інтернету, з технічного обслуговування електромереж, послуг з ремонту опалювального котла, послуг асенізаційної машини, сплата податків – 124 570 гривень. Незабезпеченість на оплату праці з нарахуваннями становить 219 512 гривень (1 місячний фонд).

ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО

Організація благоустрою населених пунктів

В 2026 році по організації благоустрою населених пунктів заплановані видатки в сумі **2 097 240** гривень, з них по загальному фонду **2 097 240** гривень, а саме на заробітну плату з нарахуваннями 1 213 834 гривні; видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв заплановано 327 156 гривень. На інші видатки заплановано 556 250 гривень, а саме: на придбання електроматеріалів, будівельних та господарчих матеріалів для поточного ремонту та упорядкування території міської ради, придбання палива, паливо-мастильних матеріалів, придбання інструментів та інвентарю, запчастин для бензопили та мотокоси, оплату послуг з обрізки дерев, послуги трактора та екскаватора по навантаженню та вивезенню будівельних уламків, скоєних внаслідок агресії з боку РФ, за електротехнічне обслуговування електромереж, послуги по розгортанню відсіву (бою) та вимощенню проїжджої частини ґрунтових доріг, послуги з аналізу води.

ЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ

Здійснення заходів із землеустрою

В 2026 році по здійсненню заходів із землеустрою плануються видатки в загальній сумі **100 000** гривень по загальному фонду бюджету міської територіальної громади для складання технічної документації з нормативної грошової оцінки земель населених пунктів Хутір-Михайлівської міської ради; розроблення проєкту землеустрою щодо встановлення меж м. Хутір-Михайлівський і меж Хутір-Михайлівської міської територіальної громади Шосткинського району Сумської області.

Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)

По розробленню схем планування та забудови територій (містобудівної документації) в 2026 році заплановано **175 000** гривень по загальному фонду бюджету на розроблення розділу стратегічно-екологічної оцінки документа генерального плану з планом зонування території м. Хутір-Михайлівський Шосткинського району Сумської області.

ТРАНСПОРТ ТА ТРАНСПОРТНА ІНФРАСТРУКТУРА, ДОРОЖНЄ ГОСПОДАРСТВО

Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету

В 2026 році по утриманню та розвитку автомобільних доріг плануються видатки по загальному фонду в сумі **400 000** гривень на придбання матеріалів (господарчих та будівельних) для поточного ремонту та обслуговування автомобільних доріг місцевого значення території міської ради; на оплату послуг з поточного ремонту автомобільних доріг місцевого значення м. Хутір-Михайлівський (вулиця Кооперативна, Заводська); на капітальний ремонт автомобільної дороги місцевого значення по вулиці Заводська м. Хутір-Михайлівський (в тому числі розробка проєктно-кошторисної документації).

ІНША ДІЯЛЬНІСТЬ

Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха

По заходам на 2026 рік заплановані видатки по загальному фонду в сумі **217 600** гривень для поповнення матеріального резерву для запобігання і ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій (придбання будівельних, господарських, електроматеріалів, паливо-мастильних матеріалів); на оплату послуг по усуненню пошкоджень, спричинених обстрілами; на придбання паливо-мастильних матеріалів для генераторів в пунктах незламності.

Інші заходи громадського порядку та безпеки

На інші заходи громадського порядку та безпеки в 2026 році по загальному фонду бюджету заплановані видатки в сумі **60 220** гривень на придбання системи оповіщення про загрозу (сирени), матеріалів, будівельних матеріалів, інструментів та інвентарю для проведення ремонтних робіт господарським способом в найпростіших укриттях (бомбосховищах);

придбання матеріалів для укріплення критичної інфраструктури; оплату послуг з ремонту системи оповіщення (сирени).

Заходи та роботи з територіальної оборони

На заходи та роботи з територіальної оборони в 2026 році по загальному фонду бюджету заплановані видатки в сумі **200 000** гривень на придбання технічних засобів з територіальної оборони з метою забезпечення захисту цілісності кордону України з подальшою передачею ВЧ.

ОХОРОНА НАВКОЛИШНЬОГО ПРИРОДНОГО СЕРЕДОВИЩА

Оброблення (відновлення, у тому числі сортування, та видалення) відходів

Видатки на оброблення (відновлення, у тому числі сортування, та видалення) відходів на 2026 рік в бюджеті міської територіальної громади заплановані по спеціальному фонду у сумі **10 000** гривень на оплату послуг по збиранню, перевезенню, утилізації, знешкодження та захоронення побутових відходів, і обмеження їх шкідливому впливу на навколишнє природне середовище міської ради та здоров'я місцевих жителів.

ОСВІТА

Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах

У 2026 році на утримання апарату відділу освіти передбачаються кошти у сумі **1 193 024** гривні, з них на заробітну плату з нарахуваннями – 1 138 979 гривень на інші видатки: придбання канцелярських товарів, оплату послуг з поточного ремонту комп'ютерної техніки, послуг з програмного забезпечення, навчання спеціалістів – 54 045 гривень.

Надання дошкільної освіти

На утримання дошкільного навчального закладу ясла-садок «Сонечко» в бюджеті міської територіальної громади плануються кошти у загальній сумі **2 086 034** гривні, з них: по загальному фонду в сумі **2 086 034** гривні. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями плануються в сумі 2 076 198 гривень. На оплату комунальних послуг – 3 836 гривень, оплата інших видатків: послуги з технічного обслуговування електромереж – 6 000 гривень.

Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету

Мережа закладів загальної середньої освіти на 2026 рік складається з закладу, а саме: Хутір-Михайлівський заклад загальної середньої освіти І-ІІІ ступенів Дружбівської міської ради Шосткинського району Сумської області.

В 2026 році по закладам освіти по загальному фонду за рахунок коштів бюджету міської територіальної громади плануються видатки в сумі **4 212 299** гривень. На виплату заробітної плати передбачені кошти в сумі 2 762 412 гривень.

На оплату енергоносіїв – 808 310 гривень (за рахунок місцевого бюджету 360 610 гривень, за рахунок додаткової дотації 447 700 гривень); видатки на оплату природного газу враховані на І квартал, незабезпеченість складає 545 705 гривень; інші поточні видатки: придбання канцелярських, господарських, миючих засобів, паливо-мастильних матеріалів, запчастин для автобусів, подарунків, оплата послуг з поточного ремонту комп'ютерної техніки, програмного забезпечення, ремонту та діагностики автобусу, послуги з технічного обслуговування електромереж, повірки електролічильників, газових сигналізаторів, страхування транспортних засобів, за навчання та перевірку знань з цивільного захисту, виплату допомоги дітям-сиротам, сплату податків – 641 577 гривень.

Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти

У 2026 році на забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти передбачено видатки по загальному фонду у сумі **900 332** гривні, з них на заробітну плату з нарахуваннями – 867 852 гривні. На інші поточні видатки: придбання канцелярських товарів, оплату послуг з поточного ремонту комп'ютерної техніки, інформаційно-консультативні послуги з програмного забезпечення, навчання спеціаліста – 32 480 гривень.

Інші програми та заходи у сфері освіти

На інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення в 2026 році заплановані видатки по загальному фонду **3 932** гривні (допомога двом дітям-сиротам, яким виповнилось 18 років).

ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ

Розвиток здібностей у дітей та молоді з фізичної культури та спорту комунальними дитячо-юнацькими спортивними школами

У 2026 році передбачені видатки по загальному фонду на утримання позашкільного комунального закладу «Дитячо-юнацької спортивної школи «Дружба» у сумі **979 714** гривень, з них на заробітну плату з нарахуваннями – 624 820 гривень, на оплату енергоносіїв – 106 845 гривень, на інші видатки:

придбання миючих засобів, запчастин для автобусу, паливо-мастильних матеріалів, послуги з технічного обслуговування автобусу, навчання спеціаліста, сплату податків – 248 049 гривень.

Розвиток спортивної інфраструктури

У 2026 році касові видатки заплановані по загальному фонду (видатки розвитку) у сумі **5 000** гривень на проєкт «Будівництво футбольного поля зі штучним покриттям в місті Дружба Ямпільського району Сумської області по вул. Привокзальна (коригування проєкту) зі зміною місця розташування з вул. Привокзальна на вул. Заводська».

ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я

Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги

Фінансування комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги» (скорочено КНП «ЦПМСД») Хутір-Михайлівської міської ради Шосткинського району Сумської області, який включає в себе АЗПСМ №1, АЗПСМ №2, Чуйківський фельдшерсько-акушерський пункт і Дорошівський фельдшерський пункт, здійснюється Національною службою здоров'я України та за рахунок фінансової підтримки з бюджету міської територіальної громади. На 2026 рік затверджено видатки на їх утримання по загальному фонду в сумі **4 977 700** гривень.

На заробітну плату з нарахуваннями передбачається 4 215 177 гривень, з них медперсоналу – 2 147 822 гривні, іншому персоналу – 2 067 355 гривень; на оплату медикаментів – 12 818 гривень; на продукти харчування – 6 790 гривень; оплату енергоносіїв – 596 515 гривень, видатки на оплату природного газу враховані на І квартал, незабезпеченість на оплату енергоносіїв складає 300 000 гривень; на забезпечення безоплатного або пільгового відпуску лікарських засобів за рецептами лікарів згідно постанови Кабінету Міністрів України від 17.08.1998 року №1303 заплановано 35 000 гривень; оплату інших видатків:
придбання канцелярських, господарських товарів, миючих засобів, паливо-мастильних матеріалів, оплату з обслуговування електромереж, сплата податків – 111 400 гривень.

Інші програми та заходи у сфері охорони здоров`я

У 2026 році передбачені видатки по загальному фонду для відшкодування витрат при зубопротезуванні і придбанні слухових апаратів

громадянам Хутір-Михайлівської міської територіальної громади в сумі **5 000** гривень.

ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ

Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах

Видатки по фінансовому управлінню в 2026 році передбачені у сумі **1 426 500** гривень, а саме: на заробітну плату з нарахуванням у сумі 1 342 100 гривень. На інші видатки заплановано 84 400 гривень, а саме: придбання канцелярських товарів, оренда офісного приміщення, послуги з програмного забезпечення, з обслуговування та ремонту комп'ютерної техніки, видатки на відрядження.

Фінансове управління Хутір-Михайлівської міської ради (в частині міжбюджетних трансфертів, резервного фонду)

В 2026 році передбачається передача міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам в сумі **1 942 540** гривень, а саме:

інша субвенція з місцевого бюджету – **1 942 540** гривень, з них:

1 903 464 гривні в бюджет Ямпільської селищної територіальної громади по закладам, що утримуються за рахунок селищного бюджету та обслуговують населення Хутір-Михайлівської міської ради, а саме:

1611 333 гривні – комунальній установі «Ямпільський територіальний центр надання соціальних послуг» для надання соціальних послуг мешканцям Хутір-Михайлівської міської територіальної громади (54 695 гривень на реабілітацію для осіб з інвалідністю);

200 000 гривень – оплата комунальних послуг та енергоносіїв при наданні вторинної медичної допомоги в селищі Ямпіль мешканцям Хутір-Михайлівської міської територіальної громади;

92 131 гривня – на співфінансування комунальної установи «Ямпільський центр професійного розвитку педагогічних працівників Ямпільської селищної ради» в частині забезпечення професійного розвитку педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти Хутір-Михайлівської міської ради;

24 046 гривень – на співфінансування комунальної установи «Середино-Будський інклюзивно-ресурсний центр» Середино-Будської міської ради у сфері надання психолого-педагогічних та корекційно-розвиткових послуг дітям з особливими освітніми потребами, шляхом проведення і надання комплексної психолого-педагогічної оцінки розвитку особи, надання психолого-педагогічної допомоги, консультування батьків

дітей з особливими освітніми потребами, педагогічних працівників та забезпечення системного кваліфікованого супроводу;

15 030 гривень – обласному бюджету Сумської області для забезпечення здійснення компенсаційних виплат за пільговий проїзд автомобільним транспортом на автобусних маршрутах загального користування у Сумській області, а саме:

13 600 гривень для компенсаційних виплат за пільговий проїзд Захисників і Захисниць України та інших ветеранів війни;

1 430 гривень для компенсаційних виплат за пільговий проїзд окремих категорій громадян.

Обсяг резервного фонду на 2026 рік становить **500 000** гривень.

Регіональні (місцеві) програми

На фінансування регіональних (місцевих) програм в бюджеті міської територіальної громади на 2026 рік передбачено кошти у сумі **16 434 720** гривень.

Начальник фінансового управління **Оксана НИЖНИК**