

**Бюджетний запит на 2026-2028 роки індивідуальний
(Форма 2026-2)**

1 Фінансовий відділ Дмитрівської сільської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<u>(3)(7)</u> <small>(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>(4)(3)(9)(1)(2)(3)(2)(3)</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>	<u>(1)(1)(5)(1)(4)(0)(0)(0)(0)(0)</u> <small>(код бюджету)</small>
2 Орган з питань фінансів <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<u>(3)(7)(1)</u> <small>(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер в системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<u>(4)(3)(9)(1)(2)(3)(2)(3)</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>	
3 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>(3)(7)(1)(0)(1)(6)(0)</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>(0)(1)(6)(0)</u> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>(0)(1)(1)(1)</u> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>

4. Ціль державної, регіональної та місцевої політик, мета, завдання та підстави реалізації бюджетної програми на 2026 - 2028 роки:

4.1.Ціль державної, регіональної та місцевої політик

Формування збалансованого та реалістичного бюджету громади, що відповідає пріоритетним потребам громади та забезпечує виконання власних повноважень органів місцевого самоврядування та делегованих державою повноважень.

4.2. Мета бюджетної програми

Управління бюджетними коштами Дмитрівської сільської територіальної громади за принципами ефективності, неупередженості, цілісності, стійкості, прозорості та підвищення якості життя всіх її мешканців, з урахуванням потреб та інтересів жінок і чоловіків.

4.3. Завдання бюджетної програми:

- Запровадження середньострокового бюджетного планування;
- Посилення стратегічного підходу до бюджетного планування;
- Розробка та супровід виконання бюджету громади відповідно до вимог законодавства та потреб громади;
- Розвиток програмно-цільового методу у бюджетному процесі;
- Забезпечення відкритості та доступності інформації про бюджет Дмитрівської сільської ради;
- Забезпечення участі жителів громади у бюджетному процесі;
- Функціональна можливість надання інформації засобами електронних сервісів;
- Прогнозованість системи місцевих податків та зборів на території Дмитрівської сільської територіальної громади;
- Забезпечення документообігу, кадрового, бухгалтерського обліку та матеріально- технічного забезпечення діяльності.

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

- Конституція України, Бюджетний кодекс України, наказ Міністерства фінансів України №793 "Про затвердження складових Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету", Наказ МФУ 15.06.2023 № 322 "Про затвердження Типового переліку результативних показників бюджетних програм місцевих бюджетів у галузі "Державне управління", Положення про фінансовий відділ Дмитрівської сільської ради, затвердженого рішенням сільської ради №1203 від 12 листопада 2020 року, наказ Міністерства фінансів України від 25.11.2024 року №604 "Про затвердження Інструкції щодо підготовки бюджетних запитів місцевого бюджету" (зі змінами).

5. Надходження для виконання бюджетної програми:

5.1. Надходження для виконання бюджетної програми у 2024 - 2028 роках:

(грн)

Код бюджетної класифікації	Найменування	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
X	УСЬОГО, у тому числі:	1 755 992	1 992 000	2 200 000	2 210 000	2 210 000
X	загальний фонд, у тому числі:	1 697 792	1 992 000	2 200 000	2 210 000	2 210 000
	міжбюджетний трансферт	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	58 200	-	-	-	-
	міжбюджетний трансферт	-	-	-	-	-

	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень	-	-	-	-	-
	повернення кредитів	-	-	-	-	-

5.2. Підстави та обґрунтування надходжень спеціального фонду та обґрунтування їх обсягів

6. Видатки / надання кредитів за кодами Економічної класифікації видатків бюджету / Класифікації кредитування бюджету:

6.1. Видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2024 - 2028 роках:

(грн)

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
2111	Заробітна плата	1 323 581	1 544 754	1 735 000	1 735 000	1 735 000
X	загальний фонд	1 323 581	1 544 754	1 735 000	1 735 000	1 735 000
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2120	Нарахування на оплату праці	291 856	339 846	381 700	381 700	381 700
X	загальний фонд	291 856	339 846	381 700	381 700	381 700
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	38 255	50 000	30 000	35 000	35 000
X	загальний фонд	38 255	50 000	30 000	35 000	35 000
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	44 100	55 000	50 000	55 000	55 000
X	загальний фонд	44 100	55 000	50 000	55 000	55 000
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2250	Видатки на відрядження	-	2 400	3 300	3 300	3 300
X	загальний фонд	-	2 400	3 300	3 300	3 300
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	58 200	-	-	-	-
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	58 200	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	58 200	-	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	1 755 992	1 992 000	2 200 000	2 210 000	2 210 000
X	загальний фонд	1 697 792	1 992 000	2 200 000	2 210 000	2 210 000
X	спеціальний фонд, у тому числі:	58 200	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	58 200	-	-	-	-

6.2. Надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2024 - 2028 роках:

(грн)

Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
X	УСЬОГО, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-

X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
---	-----------------	---	---	---	---	---

6.3. Пояснення щодо запропонованих змін у структурі видатків / наданих кредитів та впливу цих змін на результативні показники, досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми

Структура видатків залишається сталою, нових видатків та показників на 2026-2028 роки проти поточного бюджетного періоду не передбачається. Відхилення обсягів пояснюється інфляцією за захищеними статтями загального фонду, необхідністю індексації заробітної плати відповідно до законодавства, що є обов'язковим для захищених статей бюджету (КЕКВ 2110, 2120). Також при розрахунку видатків було враховано присвоєння чергових рангів працівникам фінансового відділу, збільшення розміру надбавки за вислугу років відповідно до зростання стажу служби в органах місцевого самоврядування.

7. Видатки/надання кредитів за напрямками використання бюджетних коштів:

7.1. Видатки / надання кредитів за напрямками використання бюджетних коштів у 2024 - 2028 роках:

(грн)

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
1	Забезпечення діяльності фінансового відділу Дмитрівської сільської ради для здійснення їх функцій і завдань з складання, виконання місцевого бюджету, контролю за витратами коштів ГРК, а також інші функції пов'язані з управлінням коштами місцевого бюджету	1 755 992	1 992 000	2 200 000	2 210 000	2 210 000
X	загальний фонд	1 697 792	1 992 000	2 200 000	2 210 000	2 210 000
X	спеціальний фонд, у тому числі:	58 200	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	58 200	-	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	1 755 992	1 992 000	2 200 000	2 210 000	2 210 000
X	загальний фонд	1 697 792	1 992 000	2 200 000	2 210 000	2 210 000
X	спеціальний фонд, у тому числі:	58 200	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	58 200	-	-	-	-

7.2. Пояснення щодо запропонованих змін у структурі видатків / наданих кредитів за напрямками використання бюджетних коштів та впливу цих змін на результативні показники, досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми

Структура видатків за напрямками використання бюджетних коштів залишається сталою

8. Результативні показники бюджетної програми:

8.1 Результативні показники бюджетної програми у 2024 - 2025 роках:

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2024 рік (звіт)			2025 рік (затверджено)		
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом (5+6)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (8+9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	затрат								
1	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	кошторис	1615437	-	1615437	1884600	-	1884600
	витрати на придбання обладнання та предметів довгострокового користування	грн.	кошторис	-	58200	58200	-	-	-
	Обсяг витрат	грн.	кошторис	1697792	-	1697792	1992000	-	1992000
	кількість штатних одиниць	од.	штатний розпис	4	-	4	4	-	4
	продукту								
2	кількість виданих розпорядчих актів (накази)	од.	книга наказів	60	-	60	58	-	58
	виданих розпоряджень на фінансування	од.	реєстр розпоряджень	698	-	698	562	-	562
	кількість придбаного обладнання та предметів довгострокового користування	шт.	розрахунок	-	2	2	-	-	-
	кількість листів, звернень, тощо (вх./вих. документація)	од.	облікові дані	235	-	235	280	-	280
	ефективності								
4	середня вартість придбаного обладнання та предметів довгострокового користування	грн.	розрахунок	-	29100	29100	-	-	-
	кількість листів, звернень, тощо на одного працівника	од.	розрахунок	58	-	58	70	-	70

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	480 - Посадові особи місцевого самоврядування	4	-	-	-	4	-	-	-	4	-	4	-	4	-
	Усього	4	-	-	-	4	-	-	-	4	-	4	-	4	-
	з них працівники, оплата праці яких здійснюється також із загального фонду	X	X	-	-	X	X	-	-	X	-	X	-	X	-

10. Місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми:

10.1. місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2024 - 2025 роках:

(грн)

№ з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	Документ, яким затверджено місцеву / регіональну програму	2024 рік (звіт)			2025 рік (затверджено)		
			загальний фонд	спеціальний фонд	разом (4+5)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Усього		-	-	-	-	-	-

10.2 місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2026 - 2028 роках:

(грн)

№ з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	Документ, яким затверджено місцеву / регіональну програму	2026 рік (план)			2027 рік (план)			2028 рік (план)		
			загальний фонд	спеціальний фонд	разом (4+5)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (7+8)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (10+11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Усього		-	-	-	-	-	-	-	-	-

11. Перелік та обсяги публічних інвестиційних проєктів /програм публічних інвестицій, що виконуються в межах бюджетної програми у 2024 - 2028 роках:

(грн)

№ з/п	Найменування публічного інвестиційного проєкту / програми публічних інвестицій	Унікальний ідентифікатор проєкту / програми	Період реалізації публічного інвестиційного проєкту / програми публічних інвестицій (рік початку і завершення)	Загальна вартість публічного інвестиційного проєкту / програми публічних інвестицій	Обсяг бюджетних коштів спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проєкту / програми публічних інвестицій у				
					2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
X	X	X	X	Усього	-	-	-	-	-

12. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів, очікувані результати та необхідність передбачення видатків за бюджетною програмою.

12.1. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів загального фонду бюджету у 2024 році, очікувані результати у 2025 році, обґрунтування необхідності передбачення видатків на 2026–2028 роки.

Результати 2024 рік (Факт) Забезпечено 100% виконання основних функцій фінансового відділу. Видатки профінансовано згідно з потребами за захищеними статтями (КЕКВ 2110, 2120). Показники якості та продукту виконані (100% штатна чисельність, своєчасне прийняття НПА). 2025 рік очікується безперебійне функціонування відділу. Забезпечення 100% фінансування обов'язкових видатків. Продовження інтеграції принципів гендерно-орієнтованого бюджетування (ГОБ) та кліматичної стійкості у фінансовий процес громади.

На 2026-2028 роки структура видатків залишається сталою, нових видатків та показників не передбачається.

Необхідність несування життєво необхідна для безперервного виконання основних функцій громади (складання, виконання, контроль бюджету).

Обґрунтування збєння видатків: Зростання видатків є вимушеним, нормативно зумовленим і пояснюється виключно змінами у захищених статтях (КЕКВ 2110, 2120):

Інфляційний фактор: Обсяги скориговані на прогнозний рівень індексації (інфляції) заробітної плати та нарахувань.

Обов'язкові кадрові зміни (КЕКВ 2110): Збільшення фонду оплати праці враховує:

Зростання надбавки за ранг у зв'язку з прогнозованим присвоєнням чергових рангів посадових осіб фінансового відділу.

Збільшення надбавки за вислугу років у зв'язку з набуттям працівниками необхідного стажу служби в органах місцевого самоврядування.

12.2. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2024 році, та очікувані результати у 2025 році.

1. Аналіз результатів, досягнутих у 2024 році (Спеціальний фонд). Кошти були використані цільовим чином відповідно до бюджетних призначень. КЕКВ 3110 (Придбання обладнання та предметів довгострокового користування). Видатки профінансовано на 100. Прбано комп'ютерну техніку для забезпечення робочим місцем нової штатної одиниці. Стійкість до кризових ситуацій: Придбаний ноутбук забезпечив безперервність виконання фінансових функцій в умовах періодичних вимкнень електроенергії та при необхідності віддаленої роботи. Це дозволило підтримувати фінансову дисципліну та платіжну спроможність громади навіть за умов порушення централізованого енергопостачання.
2. Досягнуті результати:

Використання коштів спеціального фонду у 2024 році дозволило забезпечити інституційну спроможність фінансового відділу. Придбання комп'ютерної техніки було критично важливим для оперативного введення в штат нової одиниці, що підвищило загальну ефективність управління фінансами, а також для стійкості у кризових ситуацій.

3. Очікувані результати у 2025 році (Спеціальний фонд).

У 2025 році кошти спеціального фонду бюджету за програмою 3710160 не передбачались.

Використання наявних активів: Очікується ефективне використання комп'ютерної техніки, придбаної у 2024 році, та іншого наявного обладнання.

Підтримання функціональності: Забезпечення безперебійної роботи фінансового відділу за рахунок наявних матеріально-технічних ресурсів та обслуговування в межах видатків загального фонду (КЕКВ 2210

– Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, КЕКВ 2240 „Оплата послуг (крім комунальних)“).

Керівник установи – головного розпорядника коштів



(підпис)

Анастасія ЗАСЛЮБ
(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)