



ВЕСЕЛІВСЬКА СЕЛИЩНА ВІЙСЬКОВА АДМІНІСТРАЦІЯ
МЕЛІТОПОЛЬСЬКОГО РАЙОНУ
ЗАПОРІЗЬКОЇ ОБЛАСТІ
РОЗПОРЯДЖЕННЯ

начальника військової адміністрації

м. Запоріжжя

№ _____

Про бюджет Веселівської селищної територіальної громади на 2026 рік

(0850200000)

код бюджету

Згідно до п 1 Указу Президента України від 05.07.2023 року № 374/2023 «Про утворення військових адміністрацій населених пунктів у Запорізькій області», Розпорядження Президента України від 05 липня 2023 року № 124/2023-рп «Про призначення С. Кутьєва начальником Веселівської селищної військової адміністрації Мелітопольського району Запорізької області», Постанови Верховної ради України від 23.08.2023 № 3340-ІХ «Про здійснення начальниками військових адміністрацій населених пунктів у Василівському, Мелітопольському та Пологівському районах Запорізької області повноважень, передбачених частиною другою статті 10 Закону України «Про правовий режим воєнного стану», враховуючи укази Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», затвердженого Законом України від 24 лютого 2022 року № 2102-ІХ, із змінами, керуючись Бюджетним кодексом України, п. 5 ч. 2 ст. 15 Закону України «Про правовий режим воєнного стану», постановою Кабінету Міністрів від 11 березня 2022 року № 252 «Деякі питання формування та виконання місцевих бюджетів у період воєнного стану», Законом України «Про місцеве самоврядування», Законом України «Про Державний бюджет України на 2026 рік», Веселівська селищна військова адміністрація Мелітопольського району Запорізької області

РОЗПОРЯДЖУЮТЬ:

1. Визначити на 2026 рік:

1) **доходи** місцевого бюджету Веселівської селищної територіальної громади (далі – місцевий бюджет) у сумі **33 673 100** гривень, у тому числі доходи загального фонду місцевого бюджету – **33 673 100** гривень та доходи спеціального фонду місцевого бюджету – **0** гривень згідно з додатком 1 до цього розпорядження;

2) **видатки** місцевого бюджету у сумі **33 673 100** гривень, у тому числі видатки загального фонду місцевого бюджету – **33 673 100** гривень та видатки спеціального фонду місцевого бюджету – **0** гривень;

3) оборотний залишок бюджетних коштів місцевого бюджету у розмірі **10 000** гривень, що становить 0,03 відсотків видатків загального фонду місцевого бюджету, визначених цим пунктом;

4) резервний фонд місцевого бюджету у розмірі **1 000 000** гривень, що становить 3 відсотка видатків загального фонду місцевого бюджету, визначених цим пунктом.

2. Затвердити бюджетні призначення головним розпорядникам коштів місцевого бюджету на 2026 рік у розрізі відповідальних виконавців за бюджетними програмами згідно з додатком 3 до цього розпорядження.

3. Затвердити на 2026 рік міжбюджетні трансферти згідно з додатком 5 до цього розпорядження.

4. Затвердити розподіл витрат місцевого бюджету на реалізацію місцевих/регіональних програм у 2026 році в сумі **3 150 000** гривень згідно з додатком 7 до цього розпорядження.

5. Установити, що у загальному фонді місцевого бюджету на 2026 рік:

1) до доходів загального фонду місцевих бюджетів належать доходи, визначені статтею 64 Бюджетного кодексу України, та трансферти, визначені статтями 97, 101 і 103² Бюджетного кодексу України (крім субвенцій, визначених статтею 69¹ та частиною першою статті 71 Бюджетного кодексу України), а також такі надходження відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України 2026 рік»;

2) джерелами формування у частині фінансування є надходження, визначені пунктом 4 частини 1 статті 15 Бюджетного кодексу України.

6. Установити, що джерелами формування спеціального фонду місцевого бюджету на 2026 рік:

1) у частині доходів є надходження, визначені статтею 69¹ Бюджетного кодексу України та інших надходжень, які передбачені відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2026 рік»;

2) у частині фінансування є вільний залишок бюджетних коштів, визначений у підпункті 4 частини 1 статті 15 Бюджетного кодексу України, а також кошти, що передаються із загального фонду бюджету територіальної громади до бюджету розвитку (спеціального фонду), відповідно до пункту 10 частини 1 статті 71 Бюджетного кодексу України, визначених статтею 72 Бюджетного кодексу України.

7. Установити, що у 2026 році кошти, отримані до спеціального фонду місцевого бюджету відповідно до статті 69¹ Бюджетного кодексу України, спрямовуються на реалізацію заходів, визначених пунктом 2 статті 70 Бюджетного кодексу України, кошти, отримані до спеціального фонду місцевого бюджету згідно з відповідними пунктами частини 1 статті 71 Бюджетного кодексу України, спрямовуються на реалізацію заходів, визначених частиною 2 статті 71 Бюджетного кодексу України.

8. Визначити на 2026 рік відповідно до статті 55 Бюджетного кодексу України захищеними видатками місцевого бюджету видатки загального фонду на:

- оплату праці працівників бюджетних установ;
- нарахування на заробітну плату;
- придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів;
- забезпечення продуктами харчування;
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв;
- соціальне забезпечення;
- поточні трансферти місцевим бюджетам.

9. Відповідно до статей 43 та 73 Бюджетного кодексу України надати право відділу фінансів Веселівської селищної ради отримувати у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України, позики на покриття тимчасових касових розривів місцевого бюджету, пов'язаних із забезпеченням захищених видатків загального фонду, в межах поточного бюджетного періоду за рахунок коштів єдиного казначейського рахунку на договірних умовах без нарахування відсотків за користування цими коштами з обов'язковим їх поверненням до кінця поточного бюджетного періоду.

10. Головним розпорядникам коштів місцевого бюджету забезпечити виконання норм Бюджетного кодексу України стосовно:

1) затвердження паспортів бюджетних програм протягом 45 днів з дня набрання чинності цим розпорядженням;

2) здійснення управління бюджетними коштами у межах встановлених бюджетних повноважень та оцінки ефективності бюджетних програм, забезпечуючи ефективно, результативно і цільове використання бюджетних коштів, організацію та координацію роботи розпорядників бюджетних коштів нижчого рівня та одержувачів бюджетних коштів у бюджетному процесі;

3) забезпечення доступності інформації про бюджет відповідно до законодавства, а саме:

здійснення публічного представлення та публікації інформації про бюджет за бюджетними програмами та показниками, бюджетні призначення щодо яких визначені цим розпорядженням, відповідно до вимог та за формою, встановленими Міністерством фінансів України, до 15 березня 2027 року;

оприлюднення паспортів бюджетних програм у триденний строк з дня затвердження таких документів;

4) взяття бюджетних зобов'язань відповідно до статті 48 Бюджетного кодексу України;

5) врахування у першочерговому порядку потреби в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ, інші енергоносії, комунальні послуги та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами, та укладання договорів за кожним видом відповідних послуг у межах бюджетних асигнувань, затверджених у кошторисі.

11. Установити, що це розпорядження набирає чинності з 01 січня 2026 року.

12. Додатки 1, 3, 5, 7 до цього розпорядження є його невід'ємною частиною.

13. Невідкладно довести це розпорядження до відома Департаменту фінансів Запорізької обласної військової адміністрації.

14. Забезпечити опублікування цього розпорядження в десятиденний строк з дня його прийняття на офіційному сайті або в інший спосіб відповідно до Закону України «Про доступ до публічної інформації», згідно з частиною 4 статті 28 Бюджетного кодексу України.

15. Контроль за виконанням цього розпорядження залишаю за собою.

Начальник Веселівської селищної
військової адміністрації Мелітопольського
району Запорізької області

Сергій КУТЬСВ

Пояснювальна записка
до розпорядження начальника Веселівської селищної військової адміністрації
«Про бюджет Веселівської селищної територіальної громади
на 2026 рік»

**Підсумки виконання бюджету територіальної громади Веселівської селищної
ради протягом 10 місяців 2025 року**

Виконання місцевого бюджету здійснювалося в умовах повномасштабного воєнного вторгнення та правового режиму воєнного стану в Україні. Негативний вплив воєнних дій, неможливість визначити наслідки російської агресії, окупація території негативно впливають на економічний і соціальний розвиток громади.

Виконання бюджету громади здійснювалося відповідно до Бюджетного та Податкового кодексів України з урахуванням прийнятих законодавчих змін, Закону України від 19.11.2024 «Про Державний бюджет України на 2025 рік», Указу Президента України №64/2022 від 24.02.2022 «Про введення воєнного стану в Україні», постанови КМУ № 252 від 11.03.2022 «Деякі питання формування та виконання місцевих бюджетів у період воєнного стану» та інших законодавчих та нормативних актів.

Протягом 10 місяців 2025 року до загального та спеціального фонду місцевого бюджету громади надійшло 74 301,6 тис.грн. (в тому числі міжбюджетні трансферти – 68 647,6 тис.грн.), що становить 98,7% виконання плану, або недовиконання до плану складає 940,5 тис.грн.

До загального фонду бюджету громади у січні – жовтні 2025 року надійшло власних надходжень 5 298,9 тис. грн., що становить 86,4 відсотків до затвердженого на січень - жовтень 2025 року плану. Недовиконання складає 1 295,5 тис.грн.

Відношення фактичних до запланованих в розрізі окремих видів доходів загального фонду бюджету територіальної громади у січні – жовтні 2025 року становлять:

- податок та збір на доходи фізичних осіб – 99,2% (менше плану на 98,8 тис.грн.);
- податки на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки склали – -53тис.грн., у зв'язку з повернення коштів за висновками ДПС: АТ "Райффайзен Банк", АТ "УКРЗАЛІЗНИЦЯ", АТ "УКРПОШТА", ПАТ "УКРНАФТА", ТОВ СОЛАР ПАРК ПІДГОРОДНЕ;
- земельний податок – -422,6 тис.грн., у зв'язку з повернення коштів за висновками ДПС: АТ "Райффайзен Банк", ПАТ "УКРНАФТА", ПрАТ "Київстар", ТОВ СОЛАР ПАРК ПІДГОРОДНЕ, ФОП Нефьодова У. Ю.;
- транспортний податок – надійшов 100% до плану;
- єдиний податок – 78,7 % (менше плану на 320,9 тис.грн.);
- неподаткові надходження склали – 192,7% (більше плану на 0,5 тис.грн.).

Видаткова частина загального фонду бюджету виконана в сумі 79 631,9 тис.грн., що складає 81,1% до планового періоду.

Станом на 01.11.2025 розпорядникам і одержувачам бюджетних коштів із **загального фонду** бюджету територіальної громади спрямовано **79 393,3 тис.грн.**, у тому числі на оплату праці з нарахуваннями працівникам бюджетних установ – 44 877,1 тис.грн., оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 178,7 тис.грн, соціальне забезпечення – 1 493,2 тис.грн., інші видатки – 380,3 тис.грн., поточні трансферти - 32 464,0 тис.грн. та **спеціального фонду** бюджету територіальної громади спрямовано **238,6 тис.грн.**, а саме на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам – 34,8 тис.грн., на капітальні трансферти – 173,0 тис.грн. та на заходи з територіальної оборони – 30,8 тис.грн.

Прогноз доходів бюджету Веселівської ТГ на 2026 рік

Формування місцевого бюджету Веселівської селищної територіальної громади на 2026 рік здійснюється в умовах воєнного стану. Війна змінила традиційні форми та підходи до процесу аналізу та прогнозування економічного і соціального розвитку країни. Відсутність повної поточної статистичної інформації та додаткові джерела невизначеності, у першу чергу щодо тривалості та наслідків бойових дій, фактично унеможливили процес прогнозування у традиційній до війни формі та розрізі показників. У зв'язку з цим процес прогнозування здійснюється в режимі реального часу в умовах високого ступеня невизначеності та непередбачуваності у сфері безпеки.

Військові дії, які тривають на території України вкрай негативно впливають на виконання, наповнення, формування місцевого бюджету.

Відповідно до наказу Міністерства з питань реінтеграції тимчасово окупованих територій від 25 квітня 2022 року № 75 (з урахуванням змін) Веселівська селищна територіальна громада Мелітопольського району Запорізької області входить до переліку територіальних громад, що розташовані в районі проведення воєнних (бойових) дій або які перебувають в тимчасовій окупації, оточенні, блокуванні.

Формування доходів місцевого бюджету Веселівської селищної ТГ здійснено в умовах воєнного стану відповідно до Бюджетного та Податкового кодексів України, Закону України «Про Державний бюджет України на 2026 рік», постанови Кабінету Міністрів України №252 від 11.03.2022 «Деякі питання формування та виконання місцевих бюджетів у період воєнного стану» та інших нормативних актів виходячи із наявної податкової бази та фактичних надходжень поточного року.

При прогнозуванні дохідної частини бюджету територіальної громади на 2026 рік було враховано основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України, які враховують дії правового режиму воєнного стану: мінімальної заробітної плати – **8 647** грн., посадового окладу (тарифної ставки) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки – **3 470** грн., а також фактичне виконання дохідної частини місцевого бюджету за результатами 2024 року та 10 місяців 2025 року.

У зв'язку зі збройною агресією Російської Федерації, введенням воєнного стану в країні та окупацією території Веселівської селищної територіальної громади негативно впливають на економічний та соціальний розвиток, тому громада працює в режимі жорсткої економії бюджетних коштів.

Факторами впливу на спад надходжень бюджету територіальної громади є:

зниження/відсутність ділової активності суб'єктів господарювання періоди дії воєнного стану;

дія підпункту 69.14 пункту 69 підрозділу 10 розділу XX Податкового кодексу України, яким визначено, що не нараховується та не сплачується плата за землю (земельний податок та орендна плата за земельні ділянки державної та комунальної власності) за земельні ділянки (земельні частки (паї), що розташовані

на територіях, на яких ведуться (велися) бойові дії, або на територіях, тимчасово окупованих, по 31 грудня року наступного за роком, у якому припинено або скасовано воєнний, надзвичайний стан;

дія підпункту 69.22 пункту 69 підрозділу 10 розділу XX Податкового кодексу України, який визначає порядок сплати податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, в умовах воєнного стану.

Обрахунок прогнозного обсягу доходів місцевого бюджету Веселівської ТГ на 2026 рік здійснено на підставі прогнозних розрахунків, наданих відділом фінансів Веселівської селищної ради.

Обсяг доходів загального та спеціального фондів бюджету Веселівської громади прогнозується в сумі **33 673,100** тис.грн. (власні становлять – 17,8%, трансферти – 82,2%), що менше фактичних надходжень за 2024 рік на 62,7% та планових надходжень 2025 року на 62,3 %.

Міжбюджетні трансферти

Обсяг офіційних трансфертів, визначених у Законі України «Про державний бюджет на 2026 рік» для Веселівської селищної ТГ складає – **27 672,6** 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, що на 27,4% менше у порівнянні з 2025 роком.

Основні показники проєкту бюджету Веселівської селищної ТГ на 2026 рік

Доходи

Обсяг власних доходів загального і спеціального фондів бюджету Веселівської громади прогнозується на рівні **6 000,5** тис.грн., що менше фактичних надходжень за 2024 рік на 53,6% та планових надходжень 2025 року на 18,2 %, обсяг надходжень спеціального фонду не планується.

На зменшення власного фінансового ресурсу, в першу чергу, вплинули воєнні дії на території країни, податкові зміни, в частині скасування зарахування податку на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового та начальницького складу до місцевих бюджетів, не нарахування та несплати фізичними та юридичними особами плати за землю, податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, єдиного податку для платників I та II груп, екологічного податку (для тимчасово окупованих російською федерацією територій), зменшення кількості платників податків.

Обсяг податку на доходи фізичних осіб на 2026 рік планується у розмірі **4 800,0** тис.грн., що на 14,3% менше фактичних надходжень 2024 року та планових

надходжень 2025 року на 12,5 %, у зв'язку з призупиненням трудових відносин з працівниками, які знаходяться на тимчасово окупованій території, переведенням на простій.

Обрахування податку на доходи фізичних осіб проведено відповідно до норм Бюджетного кодексу України і Податкового кодексу України з урахуванням соціальних пільг, передбачених законодавством, та податкової ставки у розмірі 18%. Враховано залишення мінімальної заробітної плати – **8 647** грн., посадового окладу (тарифної ставки) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки – **3 470** грн. Відрахування до бюджету громади податку на доходи фізичних осіб визначені від обсягу податку, обрахованого в цілому по громаді, і становлять 64%, як і передбачено закону України «Про Державний бюджет України на 2026 рік». Питома вага податку у прогнозованому обсязі загального фонду бюджету власних надходжень становить 80%.

Єдиний податок на 2026 рік прогнозується у сумі 1 200,0 тис.грн., що на 20,6% менше фактичних надходжень 2024 року та планових надходжень 2025 року на 30,2%. Питома вага від прогнозованого обсягу власних надходжень загального фонду бюджету ТГ становить 20%.

Плата за надання адміністративних послуг прогнозується у сумі 0,5 тис.грн. Питома вага від прогнозованого обсягу власних надходжень загального фонду бюджету ТГ становить 0,01%.

Решта доходів загального фонду місцевого бюджету не заплановано.

Прогноз обсягу податків спеціального фонду не обраховано у зв'язку з окупацією території Веселівської селищної територіальної громади.

Загальні підходи до формування видатків бюджету Веселівської селищної територіальної громади на 2026 рік

При формуванні видаткової частини місцевого бюджету, спрямованої на утримання бюджетної сфери у 2026 році, враховані обсяги міжбюджетних трансфертів (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), визначені у законі України «Про Державний бюджет України на 2026 рік» та власні ресурси місцевого бюджету.

Видаткова частина бюджету територіальної громади на 2026 рік визначена, виходячи з принципу збалансованості бюджету, ефективного та раціонального використання бюджетних коштів відповідно до статті 7 Бюджетного кодексу України.

Основним напрямом спрямування коштів бюджету є забезпечення розвитку громади в межах ресурсних можливостей бюджету, у тому числі спрямування коштів на заходи відповідно до їх пріоритетності та актуальності, а також з урахуванням ефективності їх використання.

Бюджет громади включає в себе видатки на виплату заробітної плати працівникам бюджетної сфери, оплату комунальних послуг та енергоносіїв, видатки на придбання предметів, матеріалів та обладнання, оплату послуг (крім комунальних), соціальні виплати населенню.

Фонд заробітної плати працівникам бюджетної сфери на 2026 рік обрахований виходячи із фактичної чисельності працюючих по тарифних розрядах по обов'язкових виплатах згідно чинного законодавства та з урахуванням:

- запровадження розміру мінімальної заробітної плати працівників бюджетної сфери з 01.01.2026 - **8 647** грн.

- запровадження посадового окладу (тарифної ставки) працівника першого тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 01.01.2026 - **3 470** грн.

- постанови Кабінету Міністрів України від 7 березня 2022 року № 221 «Деякі питання оплати праці працівників державних органів, органів місцевого самоврядування, підприємств, установ та організацій, що фінансуються або дотуються з бюджету, в умовах воєнного стану».

- постанови Кабінету Міністрів України від 25.04.2023 № 391 «Деякі питання оплати праці працівників державних органів та органів місцевого самоврядування під час воєнного стану»

- матеріальної допомоги на оздоровлення педагогічним працівникам, працівникам соціального захисту, працівникам культури комунальних закладів у розмірі одного посадового окладу під час надання основної щорічної відпустки;

- встановлення розміру єдиного соціального внеску на рівні 22%.

Врахований фонд заробітної плати з нарахуваннями по установах бюджетної сфери бюджету Веселівської громади з урахуванням фактично зайнятих посад у сумі 28 391,9 тис.грн. *(розрахунок фонду заробітної плати працівникам бюджетної сфери проводився на підставі розрахунків головних розпорядників коштів виходячи із кількості фактично працюючих працівників та кількості працівників, яким оголошено простій з урахуванням мінімальних гарантій в оплаті праці та визначеного розміру оплати часу простою).*

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачені у сумі 465,2 тис.грн. *(становить 1,4% обсягу видатків, чим дотримана норма в частині забезпечення спрямування 4% надходжень податку на доходи фізичних осіб).*

Видатки на медикаменти та харчування не заплановано.

Видатки на використання товарів і послуг передбачені у сумі 616,0 тис.грн. *(придбання паливно-мастильних матеріалів, канцелярські товари та офісного паперу, орендна плата за приміщення, оплата сайту, послуги з програмного забезпечення, юридичні та адвокатські послуги та інші.).*

Видатки на реалізацію соціальних програм передбачено 3 150,0 тис.грн. *(матеріальна допомога та інші соціальні виплати, які затверджені програмами та здійснюються безпосередньо громадянам).*

Видатки в розрізі бюджетних програм бюджету Веселівської селищної ТГ

По головному розпоряднику Веселівська селищна рада (01)

Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад (0110150)

По розрахункам бюджету на 2026 рік на утримання органу місцевого самоврядування у загальному фонді бюджету передбачено **7 594,0** тис.грн. (що становить 22,5% від загального обсягу видатків бюджету), що у порівнянні з фактичними видатками 2024 року більше на 199,7 тис.грн., або на 2,7% та у порівнянні з плановими видатками 2025 року менше на 224,8 тис.грн., або на 2,9%.

Загальна численність працівників становить **71** штатних одиниць, чисельність працівників, що перебувають у трудових відносинах – 40 шт.од., з яких знаходяться на простой – 8 шт.од., призупинені трудові відносини – 16 шт.од., інше – 7 шт.од., без збереження з/п – 1 шт.од., ЗСУ – 1 шт.од.

У прогностичних показниках на 2026 рік враховані видатки на:

- заробітну плату з нарахуваннями на неї – 6 954,0 тис.грн. що у порівнянні з 2024 роком менше на 289,1 тис.грн., або на 4 % та у порівнянні з плановими видатками 2025 роком менше на 316,1 тис.грн., або на 4,3%;

- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 340,0 тис.грн. що у порівнянні з 2024 роком більше на 303,6 тис.грн., або у 8 раз та у порівнянні з плановими видатками 2025 роком більше на 35,7 тис.грн., або на 11,7%;

- інші поточні видатки – 300,0 тис. грн. (орендна плата за приміщення, оплата програмного забезпечення, оплата сайту, сплата за придбання ПММ, придбання канцелярських товарів, юридичні та адвокатські послуги та інш.), що у порівнянні з 2024 роком більше на 185,3 тис.грн., або у 1,6 рази та у порівнянні з плановими видатками 2025 роком більше на 55,6 тис.грн., або на 22,7%.

По спеціальному фонду видатки не заплановано.

Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах (0110160)

По розрахункам бюджету на 2026 рік на утримання служби у справах дітей - органу місцевого самоврядування, у загальному фонді бюджету передбачено **1 836,0** тис. грн. (що становить 5,4% від загального обсягу видатків бюджету), що у порівнянні з фактичними видатками 2024 року більше на 841,5 тис.грн., або на 84,6% та у порівнянні з плановими видатками 2025 року більше на 747,9 тис.грн., або на 68,7%.

Загальна численність працівників – 4 штатних одиниць. Фактично зайняті посади – 4 шт.од., з них на призупинені трудових відносин – 1 шт.од.

У прогностичних показниках на 2026 рік враховані видатки на:

- заробітну плату з нарахуваннями на неї – 1 830,0 тис.грн., що у порівнянні з 2024 роком більше на 838,2 тис.грн., або на 84 % та у порівнянні з плановими видатками 2025 роком більше на 744,4 тис.грн., або на 68,6%;

- інші поточні видатки – 6,0 тис.грн.(оплата послуг за заправку картриджів, придбання канцтоварів (папір) та інш.), що у порівнянні з 2024 роком більше на 3,32 тис.грн., або на 1,2 рази та у порівнянні з плановими видатками 2025 роком більше на 3,5 тис.грн., або на 1,4 рази.

По спеціальному фонду видатки не заплановано.

Видатки, пов'язані з наданням підтримки внутрішньо переміщеним та/або евакуйованим особам у зв'язку із введенням воєнного стану (0113230)

У прогностичних показниках на 2026 рік на забезпечення функціонування Програми надання підтримки внутрішньо переміщеним особам Веселівської селищної територіальної громади на 2025-2026 роки (від 25.11.2024 № 81) плануються видатки в обсязі **600,0** тис. грн., що становить 1,8% від загального обсягу видатків бюджету.

Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення (0113241)

По розрахункам бюджету на 2026 рік на утримання комунальної установи «Центр соціальних послуг» у загальному фонді бюджету передбачено

937,157 тис.грн. (що становить 2,8% від загального обсягу видатків бюджету), що у порівнянні з фактичними видатками 2024 року більше на 536,6 тис.грн., або на 1,3 рази та у порівнянні з плановими видатками 2025 року більше на 410,1 тис.грн. або на 77,8%.

Загальна численність працівників – **19,25** штатних одиниць. Фактично зайняті посади – **3** шт.од. та на призупиненні – **3** шт.од.

У прогностичних показниках на 2026 рік враховані видатки по загальному фонду на:

- заробітну плату з нарахуваннями на неї – 854,0 тис.грн., що у порівнянні з 2024 роком більше на 453,5 тис.грн., або на 1,1 рази та у порівнянні з плановими видатками 2025 роком більше на 387,5 тис.грн., або на 83%;

- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 48,2 тис.грн., що у порівнянні з плановими видатками 2025 року менше на 2,4 тис.грн., або на 4,8%;

- інші видатки – 35,0 тис.грн. (орендна плата за приміщення, оплата послуг за заправку картриджів, придбання канцтоварів (папір) та інш), що у порівнянні з плановими видатками 2025 роком більше на 25,0 тис.грн., або на 2,5 %.

У 2024 році видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, та інші видатки не використовувалися.

По спеціальному фонду кошти не заплановані.

Інші заклади у сфері соціального захисту і соціального забезпечення (0113242)

У прогностичних показниках на 2026 рік на забезпечення функціонування програми плануються видатки в обсязі **2 450,00** тис. грн., що становить 7,3% від загального обсягу видатків бюджету, а саме:

- Програму підтримки членів сімей загиблих військовослужбовців, поранених, зниклих безвісті, ветеранів, учасників, учасників бойових дій, які брали участь у захисті України від збройної агресії російської федерації на 2026-2027 роки (затверджено розпорядженням начальника СВА від 08.12.2025 № 84 –

2 050,0 тис.грн.

- Програми соціального захисту населення Веселівської ТГ на 2026-2027 роки (затверджено розпорядженням начальника СВА від 08.12.2025 № 85 - 400,0 тис.грн.

Забезпечення діяльності бібліотек (0114030)

У 2026 році на утримання установ, підпорядкованих КУ «КМЦ» за рахунок загального фонду бюджету не передбачено, у зв'язку з призупиненням трудових відносин працівників установ.

Штатна чисельність працівників – **8,25** штатних одиниць, чисельність працівників, що перебувають у трудових відносинах – **5,75** шт.од., з якими призупинені трудові відносини.

Забезпечення діяльності музеїв і виставок (0114040)

У 2026 році утримання музею «ПІВДЕННОУКРАЇНСЬКИЙ КУЛЬТУРНИЙ ЦЕНТР «ЧУМАЦЬКИЙ ШЛЯХ», підпорядкованого КУ «КМЦ» за рахунок загального фонду бюджету не передбачено.

Штатна чисельність - 2 штатних одиниць. Фактично зайняті – 0 шт.од.

Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів (0114060)

У 2026 році на утримання установ, підпорядкованих КУ «КМЦ» за рахунок загального фонду бюджету передбачено **1 050,0** тис.грн. (що становить 3,1% від загального обсягу видатків бюджету), що у порівнянні з фактичними видатками 2024 року більше на 16,2 тис.грн., або на 1,6% та у порівнянні з плановими видатками 2025 року менше на 71,6 тис.грн. або на 6,4%.

Штатна чисельність – **36,25** штатних одиниць. Чисельність працівників, що перебувають у трудових відносинах – 13,5 шт.од., з яких знаходяться на простой – 3,5 шт.од., призупинені трудові відносини - 7 шт.од.

У бюджеті на 2026 рік враховані видатки на заробітну плату з нарахуваннями на неї – 1 050,0 тис.грн., що у порівнянні з фактичними видатками 2024 року більше на 16,2 тис.грн., або на 1,6% та у порівнянні з плановими видатками 2025 року менше на 71,6 тис.грн. або на 6,4%.

По спеціальному фонду видатки не передбачено.

Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва (0114081)

У 2026 році на утримання КУ «КМЦ» за рахунок загального фонду бюджету передбачено **793,0** тис.грн. (що становить 2,3% від загального обсягу видатків бюджету), що у порівнянні з фактичними видатками 2024 року більше на 117,0 тис.грн., або на 17,3% та у порівнянні з плановими видатками 2025 року більше на 8,1 тис.грн. або на 1%.

Будуть утримуватися 1 методичний центр та 1 централізована бухгалтерія.

Штатна чисельність – **10,5** штатних одиниць. Чисельність працівників, що перебувають у трудових відносинах – 4 шт.од., з яких призупинені трудові відносини - 2 шт.од.

У бюджеті на 2026 рік враховані видатки заробітну плату з нарахуваннями на неї – 793,0 тис.грн., що у порівнянні з фактичними видатками 2024 року більше на 117,0 тис.грн., або на 17,3% та у порівнянні з плановими видатками 2025 року більше на 8,1 тис.грн. або на 1%.

Інші заходи в галузі культури і мистецтва (0114082)

У прогностичних показниках на 2026 рік на забезпечення функціонування програми «Підтримки членів сімей загиблих військовослужбовців, поранених,

зниклих безвісти, ветеранів, учасників бойових дій, які брали участь у захисті України від збройної агресії російської федерації на 2026-2027 роки» (затверджено розпорядженням начальника СВА від 08.12.2025 №84) на суму **100,0** тис.грн. (замовлення продукції патріотичного характеру та оплата за виготовлення білбордів, проведення заходів відповідно програми).

Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування (0117680)

У прогнозних показниках на 2026 рік на оплату членських внесків враховані видатки на суму **50,0** тис.грн. що у порівнянні з фактичними видатками 2024 року більше на 12,1 тис.грн., або на 31,9% та у порівнянні з плановими видатками 2025 року більше на 9,4 тис.грн. або на 23,1%.

По головному розпоряднику - Відділ освіти, молоді та спорту Веселівської селищної ради (06)

Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах (0610160)

Бюджетом на 2026 рік на утримання відділу освіти, молоді та спорту Веселівської селищної ради, у загальному фонді бюджету передбачено **1 255,0** тис. грн. (що становить 4,1% від загального обсягу видатків бюджету), що у порівнянні з фактичними видатками 2024 року менше на 118,0 тис.грн., або на 8,6% та у порівнянні з плановими видатками 2025 року менше на 179,3 тис.грн. або на 12,5%.

Численність працівників - 4 штатні одиниці. Фактично зайнято – 2 шт.од.

У бюджеті на 2026 рік враховані видатки на:

- заробітну плату з нарахуваннями на неї – 1 220,0 тис. грн., що у порівнянні з фактичними видатками 2024 року менше на 101,4 тис.грн., або на 7,6% та у порівнянні з плановими видатками 2025 року менше на 181,5 тис.грн. або на 12,9%;
- інші видатки – 35,0 тис.грн. (на оплату програмного забезпечення, придбання канцтоварів (папір), оплата послуг за підвіз підручників), що у порівнянні з фактичними видатками 2024 року менше на 16,6 тис.грн., або на 32,2% та у порівнянні з плановими видатками 2025 року більше на 2,2 тис.грн. або на 6,7%.

Надання дошкільної освіти (0611010)

По розрахунках бюджету на 2026 рік на утримання закладів дошкільної освіти у загальному фонді бюджету передбачено **1 504,113** тис.грн. (що становить 4,5% від загального обсягу видатків бюджету), що у порівнянні з фактичними видатками 2024 року менше на 2 015,9 тис.грн., або на 57,3% та у порівнянні з плановими видатками 2025 року менше на 22,7 тис.грн. або на 1,5%.

З метою економічного і раціонального використання бюджетних коштів та приведення мережі закладів освіти до фінансових можливостей призупинено

діяльність КЗДО № 1 «Оленка» (згідно роз-ня начальника СВА від 01.06.2023 №74) та КЗДО «Зайчик» (згідно роз-ня начальника СВА від 01.06.2023 № 02).

Загальна численність працівників – **104,69** штатних одиниць. Чисельність працівників, що перебувають у трудових відносинах – 28 шт.од., з яких знаходяться на простой – 8 шт.од., призупинені трудові відносини - 19 шт.од.

У прогнозних показниках на 2026 рік враховані видатки на заробітну плату з нарахуваннями на неї – 1 504,1 тис.грн., що у порівнянні з фактичними видатками 2024 року менше на 2 015,9 тис.грн., або на 57,3% та у порівнянні з плановими видатками 2025 року менше на 22,7 тис.грн. або на 1,5%.

Надання загальної середньої освіти закладами загальної освіти (0611021)

По розрахунках бюджету на 2026 рік на утримання закладів загальної середньої освіти у загальному фонді бюджету передбачено **2 160,0** тис. грн. (що становить 6,4% від загального обсягу видатків бюджету), що у порівнянні з фактичними видатками 2024 року менше на 601,8 тис.грн., або на 21,8% та у порівнянні з плановими видатками 2025 року менше на 14 тис.грн. або на 0,6%.

У 2026 році будуть утримуватися 6 шкіл (в т.ч. 2 НВК), з яких 4 на простой. У КЗ Новоолександрівський НВК «ЗОШ I-II ст. – ДНЗ» Веселівської селищної ради призупинено діяльність розпорядженням начальника СВА від 03.06.2024 №12.

Загальна чисельність працівників – **129,5** штатних одиниць, в т.ч. педперсонал в дошкільному підрозділі – 8,5 шт.од., інший персонал – 121,0 шт.од. Чисельність працівників, що перебувають у трудових відносинах – 66,75 шт.од., з яких знаходяться на простой – 16,75 шт.од., призупинені трудові відносини - 46 шт.од.

У прогнозних показниках на 2026 рік враховані видатки на заробітну плату з нарахуваннями на неї – 2 160,0 тис. грн., що у порівнянні з фактичними видатками 2024 року менше на 584,8 тис.грн., або на 21,3% та у порівнянні з плановими видатками 2025 року менше на 14 тис.грн. або на 0,6%.

Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми (0611070)

По розрахункам бюджету на 2026 рік на утримання позашкільного комунального закладу «Будинок дитячої юнацької творчості» у загальному фонді бюджету передбачено **1 017,6** тис.грн. (що становить 3% від загального обсягу видатків бюджету), що у порівнянні з фактичними видатками 2024 року більше на 449,4 тис.грн., або на 79,1% та у порівнянні з плановими видатками 2025 року більше на 335,4 тис.грн. або на 49,2%.

Загальна численність працівників – **8,5** штатних одиниць. Чисельність працівників, що перебувають у трудових відносинах – 5 шт.од., з яких знаходяться на простой – 1 шт.од.

У прогностичних показниках на 2026 рік враховані видатки на заробітну плату з нарахуваннями на неї – 1 017,6 тис. грн., що у порівнянні з фактичними видатками 2024 року більше на 449,4 тис.грн., або на 79,1% та у порівнянні з плановими видатками 2025 року більше на 335,4 тис.грн. або на 49,2%.

По розрахунках бюджету на 2026 рік на утримання дитячого оздоровчого табору «Орльонок» у загальному фонді бюджету кошти не передбачено. Призупинено діяльність розпорядженням начальника СВА від 01.06.2023 №74. Загальна численність працівників – 2 штатних одиниці (фактично 0 чоловік).

Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами (0611080)

По розрахунках бюджету на 2026 рік на утримання позашкільного комунального закладу «Веселівська дитяча мистецька школа» за рахунок загального фонду бюджету не передбачено, у зв'язку з призупиненням установи (згідно роз-ня начальника СВА від 01.07.2024 №14).

Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти (0611141)

По розрахунках бюджету на 2026 рік на утримання комунальної установи «Центр фінанси-господарського обслуговування» Веселівської селищної ради» за рахунок загального фонду бюджету передбачено **1 879,230** тис.грн. (що становить 5,6% від загального обсягу видатків бюджету), що у порівнянні з фактичними видатками 2024 року менше на 224,3 тис.грн., або на 10,7% та у порівнянні з плановими видатками 2025 року більше на 18,4 тис.грн. або на 1%.

Штатна чисельність – 17 штатних одиниць. Чисельність працівників, що перебувають у трудових відносинах – 6 шт.од., з них без збереження ЗП – 2 шт.од.

У бюджеті на 2026 рік враховані видатки на:

- заробітну плату з нарахуваннями на неї – 1 859,2 тис. грн., що у порівнянні з фактичними видатками 2024 року менше на 241,27 тис.грн., або на 11,5% та у порівнянні з плановими видатками 2025 року більше на 18,4 тис.грн. або на 1%;

- інші видатки – 20,0 тис.грн. (на оплату програмного забезпечення та придбання канцтоварів (папір)), що у порівнянні з 2024 роком більше на 17,0 тис.грн., або у 5 разів та у порівнянні з плановими видатками 2025 роком залишився на рівні.

Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету (0611151)

По розрахунках бюджету на 2026 рік на утримання комунальної установи «Інклюзивно-ресурсний центр» у загальному фонді бюджету не передбачено.

Штатна чисельність іншого персоналу – 2 штатних одиниць. Фактично зайняті посади – 0 шт.од.

**Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних
дитячо-юнацьких спортивних шкіл (0615031)**

По розрахунках бюджету на 2026 рік на утримання ПКЗ «Веселівська ДЮСШ» не передбачено, у зв'язку з призупиненням установи (згідно роз-ня начальника СВА від 03.06.2024 №12).

Штатна чисельність іншого персоналу – **17,5** штатних одиниць. Фактично зайняті посади – **0** шт.од.

**По головному розпоряднику - Відділу фінансів
Веселівської селищної ради (37)**

**Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах,
селах, територіальних громадах (3710160)**

По розрахунках бюджету на 2026 рік на утримання відділу фінансів Веселівської селищної ради у загальному фонді бюджету передбачено **1 606,0** тис.грн. (4,8% від загального обсягу видатків бюджету), що у порівнянні з фактичними видатками 2024 року більше на 881,6 тис.грн., або на 1,2 рази та у порівнянні з плановими видатками 2025 року більше на 737,7 тис.грн. або на 84,9%.

Численність працівників - **4** штатних одиниць. Фактично зайняті посади – **1** шт.од.

У прогностичних показниках на 2026 рік враховані видатки на:

- заробітну плату з нарахуваннями на неї – **1 586,0** тис.грн., що у порівнянні з фактичними видатками 2024 року більше на 871,8 тис.грн., або на 1,2 рази та у порівнянні з плановими видатками 2025 року більше на 732,7 тис.грн. або на 85,9%.

- інші видатки – **20,0** тис.грн. (програмне забезпечення, придбання паперу), що у порівнянні з 2024 роком більше на 9,7 тис.грн., або на 94,2 % та у порівнянні з плановими видатками 2025 роком більше на 5,0 тис.грн., або на 33,3%.

Резервний фонд (3718710)

Пропонується резервний фонд селищного бюджету на 2026 рік затвердити в обсязі **1 000,00** тис. грн., що становить 2,9% від загального обсягу видатків бюджету, які будуть спрямовуватися відповідно до чинного законодавства.

**По головному розпоряднику – військова адміністрація
Веселівської селищної ради (50)**

**Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах,
селах, територіальних громадах (5010160)**

По розрахунках бюджету на 2026 рік на утримання військової адміністрації Веселівської селищної ради у загальному фонді бюджету передбачено

7 597,0 тис.грн. (22,6% від загального обсягу видатків бюджету), що у порівнянні з фактичними видатками 2024 року більше на 3 460,4 тис.грн., або на 83,6% та у порівнянні з плановими видатками 2025 року більше на 2 306,2 тис.грн. або на 43,6%.

Численність працівників - **18** шт. од. Фактично зайняті посади – **8** шт.од.

У прогностичних показниках на 2026 рік враховані видатки на:

- заробітну плату з нарахуваннями на неї – 7 320,0 тис.грн., що у порівнянні з 2024 роком більше на 3 334,8 тис.грн., або на 83,7 % та у порівнянні з плановими видатками 2025 роком більше на 2 340,6 тис.грн. або на 47%;

- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 77,0 тис.грн., що у порівнянні з 2024 роком більше на 0,5 тис.грн., або на 0,6 % та у порівнянні з плановими видатками 2025 роком менше на 57,4 тис.грн. або на 42,7%;

- інші видатки – 200,0 тис.грн. (орендна плата за приміщення, програмне забезпечення, придбання ПММ, придбання канцелярських товарів (паперу) та інше), що у порівнянні з 2024 роком більше на 125,1 тис.грн., або на 1,7 рази та у порівнянні з плановими видатками 2025 роком більше на 65,6 тис.грн. або на 48,8%.

Відділ фінансів

Веселівської селищної ради