



УКРАЇНА
ЧЕРКАСЬКА МІСЬКА РАДА
ДЕПАРТАМЕНТ ФІНАНСОВОЇ ПОЛІТИКИ
DEPARTMENT OF FINANCIAL POLICY

вул. Б. Вишневецького, 36, м. Черкаси, 18000, код ЄДРПОУ 38764629, тел. (0472)36-02-82, факс 33-11-97
e-mail: fin_mvkh@dfp.ck.ua, finck@ukr.net, web: www.dfpck.gov.ua

Н А К А З

Від 11.10.2021

№ 51

Про затвердження Інструкції з підготовки
бюджетних запитів головними розпорядниками
коштів бюджету Черкаської міської
територіальної громади на 2022 рік

Відповідно до частин 3-5 статті 75 Бюджетного кодексу України, рішення виконавчого комітету Черкаської міської ради від 22.09.2021 № 976 «Про заходи щодо підготовки проекту бюджету Черкаської міської територіальної громади на 2022 рік» з метою забезпечення своєчасного та ефективного складання проекту бюджету Черкаської міської територіальної громади на 2022 рік,

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити Інструкцію з підготовки бюджетних запитів головними розпорядниками коштів бюджету Черкаської міської територіальної громади на 2022 рік, додається.

2. Начальникам відділів бюджетного управління департаменту фінансової політики Черкаської міської ради відповідно до закріплених обов'язків забезпечити:

2.1. доведення затвердженої Інструкції до головних розпорядників коштів у термін до 12.10.2021 року та надання роз'яснень щодо належного її застосування;

2.2. контроль за подачею бюджетних запитів головними розпорядниками коштів, розгляд та аналіз бюджетних запитів, поданих головними розпорядниками коштів на відповідність вимогам чинного законодавства, особливостям формування місцевих бюджетів на 2022 рік, достовірність та обґрунтованість розрахунків, відповідність бюджетних запитів меті, пріоритетності, а також дієвості та ефективності використання бюджетних коштів;

2.3. підготовку за кожним бюджетним запитом, поданим головним розпорядником коштів, відповідних пропозицій щодо врахування у проекті міського бюджету показників за результатами проведеного аналізу.

3. З метою дотримання вимог частини 2 статті 28 Бюджетного Кодексу України начальнику відділу планування та аналізу бюджету повідомити головних розпорядників коштів про подання проекту рішення про бюджет Черкаської міської територіальної громади на 2022 рік на розгляд Черкаської міської ради протягом одного робочого дня.

4. Контроль за виконанням наказу покласти на заступника директора департаменту-начальника бюджетного управління департаменту фінансової політики Жовніра Р.С.

Директор департаменту

Тетяна ХАРЕНКО

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказом департаменту фінансової
політики від 11.10.2021 № 51

ІНСТРУКЦІЯ

з підготовки бюджетних запитів головними розпорядниками коштів бюджету Черкаської міської територіальної громади на 2022 рік

Інструкцію з підготовки бюджетних запитів розроблено на виконання статті 75 Бюджетного кодексу України, наказів Міністерства фінансів України від 06.06.2012 № 687 «Про затвердження Інструкції з підготовки бюджетних запитів» (зі змінами), від 17.07.2015 № 648 «Про затвердження типових форм бюджетних запитів для формування місцевих бюджетів» (зі змінами) та від 03.08.2018 №668 «Про затвердження Типової форми рішення про місцевий бюджет» (зі змінами), рішення виконавчого комітету Черкаської міської ради від 22.09.2021 № 976 «Про заходи щодо підготовки проекту бюджету Черкаської міської територіальної громади на 2022 рік» з метою запровадження організаційних, фінансових та інших вимог, яких зобов'язані дотримуватися розпорядники бюджетних коштів у процесі підготовки бюджетних запитів, для забезпечення єдиного підходу до всіх розпорядників бюджетних коштів при формуванні показників проекту бюджету територіальної громади на 2022 рік та встановлено порядки складання, розгляду та аналізу бюджетних запитів, які подаються до департаменту фінансової політики як на етапі складання проекту бюджету, так і в процесі виконання бюджету у разі необхідності внесення змін до бюджетних призначень (тобто вимоги щодо подання пропозицій про внесення змін до бюджетних призначень).

Ця Інструкція визначає механізм розрахунку показників проекту бюджету міста Черкаси на плановий бюджетний період; встановлює порядки складання, розгляду та аналізу бюджетних запитів.

І. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. При підготовці бюджетних запитів на 2022 рік необхідно врахувати норми: Бюджетного кодексу України, постанови Кабінету Міністрів України від 16.06.2021 № 627 «Про затвердження Порядку обміну інформацією між органами, що контролюють справляння надходжень бюджету, та органами місцевого самоврядування», листів Міністерства фінансів України від 12.08.2021 № 05110-14-6/25339 «Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2022 рік» та від 20.09.2021 № 05110-14-6/28755 «Про схвалення Урядом проекту Державного бюджету на 2022 рік», інші нормативно-правові акти.

1.2. Головний розпорядник бюджетних коштів організовує та забезпечує складання бюджетних запитів з урахуванням галузевих особливостей і подає їх до департаменту фінансової політики Черкаської міської ради в паперовому та електронному вигляді з використанням інформаційно-аналітичної системи управління плануванням та виконанням місцевих бюджетів «LOGICA» (далі – АІС «LOGICA») за такими формами:

Бюджетний запит на 20__-20__ роки загальний, Форма 20__-1 (далі Форма-1) (додаток 1);

Бюджетний запит на 20__-20__ роки індивідуальний, Форма 20__-2 (далі Форма-2) (додаток 2);

Бюджетний запит на 20__-20__ роки додатковий, Форма 20__-3 (далі Форма-3) (додаток 3);

1.3. Форми бюджетного запиту складаються послідовно, тобто Форма 2022-2 заповнюється на підставі показників Форми 2022-1, і лише після їх заповнення, у разі потреби, заповнюються Форма 2022-3.

1.4. Одиниця виміру грошових показників – гривні з округленням до цілої (без копійок).

1.5. Бюджетний запит складається на плановий та наступні за плановим два бюджетні періоди з урахуванням організаційних, фінансових (у т.ч. граничних обсягів видатків та надання кредитів загального фонду бюджету територіальної громади на плановий бюджетний період (далі –

граничні обсяги) та інших обмежень, які доводяться департаментом фінансової політики до головних розпорядників коштів.

1.6. Граничні обсяги та індикативні прогностичні показники розраховуються на основі:

- основних напрямів та завдань бюджетної політики на плановий рік та наступні за плановим два бюджетні періоди;

- показників Міністерства фінансів України до проекту бюджету на 2022 рік.

Розрахунок граничних обсягів та індикативних прогностичних показників здійснюється з урахуванням:

- прогностичних обсягів доходів;
- граничного (прогностичного) обсягу дефіциту (профіциту) бюджету територіальної громади;
- розміру прожиткового мінімуму та рівня його забезпечення;
- розміру мінімальної заробітної плати та посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 30.08.2002 року № 1298 «Про оплату праці працівників на основі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери» (із змінами) (далі - Єдина тарифна сітка);
- прогностичних цін на енергоносії та тарифів на оплату комунальних послуг;
- необхідності передбачення нових (порівняно з поточним бюджетним періодом) першочергових видатків, у тому числі тих, що мають періодичний характер;
- необхідності оптимізації витрат головних розпорядників коштів, у тому числі шляхом концентрації ресурсів на пріоритетних напрямках діяльності, скорочення непершочергових та виключення неефективних витрат тощо.

1.7. Граничний обсяг видатків/надання кредитів загального фонду бюджету на плановий рік та індикативні прогностичні показники обсягів видатків/надання кредитів загального фонду на наступні за плановим два бюджетні періоди доводяться до головного розпорядника бюджетних коштів за бюджетними програмами загальними сумами, в тому числі оплата праці з нарахуваннями, продукти харчування, оплата комунальних послуг та енергоносіїв, та в окремих випадках по узагальнюючим розділам програмної класифікації видатків (0100, 1000, 2000 и т.д.), що дає можливість головному розпоряднику здійснити розподіл граничного обсягу та індикативних прогностичних показників за бюджетними програмами з урахуванням пріоритетних напрямів своєї діяльності.

1.8. Показники доходів, фінансування, видатків, повернення та надання кредитів за попередній та поточний бюджетні періоди мають відповідати кодам класифікації доходів бюджету, кодам програмної класифікації видатків, класифікації фінансування бюджету за типом боргового зобов'язання, економічної класифікації видатків бюджету та класифікації кредитування бюджету з урахуванням змін, внесених до відповідної бюджетної класифікації.

З метою співставлення показників за бюджетними програмами у разі змін у структурі бюджетних програм головного розпорядника коштів звітні показники за попередній бюджетний період та показники поточного бюджетного періоду приводяться у відповідність до програмної класифікації видатків та кредитування бюджету територіальної громади, що формується у бюджетних запитах на плановий та наступні за плановим два бюджетні періоди.

У разі якщо бюджетна програма (напрямок використання коштів) не передбачається на плановий бюджетний період:

- показники поточного бюджетного періоду зазначаються окремим рядком;

- показники за бюджетною програмою (напрямок використання коштів) попереднього бюджетного періоду приводяться у відповідність до програмної класифікації видатків та кредитування бюджету територіальної громади поточного бюджетного періоду, а у разі якщо бюджетна програма (напрямок використання коштів) у поточному бюджетному періоді не передбачений – зазначаються окремим рядком.

1.9. Для аналізу показників та заповнення форм бюджетного запиту використовуються:

- дані річного звіту за попередній бюджетний період, поданого управлінню Державної казначейської служби України у м. Черкасах Черкаської області, з урахуванням капітальних видатків – для зазначення показників за попередній бюджетний період;

- показники, які затверджені на поточний рік з урахуванням внесених змін і капітальних видатків (рішення міської ради про внесення змін до бюджету Черкаської міської територіальної громади станом на визначену звітну дату, розпис бюджету Черкаської міської територіальної громади, довідки про внесення змін до розпису/кошторису) – для зазначення показників за поточний бюджетний період;

- показники видатків та/або надання кредитів, розраховані відповідно до положень розділу II цієї Інструкції, - для зазначення показників на плановий та наступні за плановим два бюджетні періоди.

1.10. Разом із бюджетним запитом головний розпорядник коштів обов'язково подає необхідні детальні розрахунки та обґрунтування витрат, що плануються здійснюватися за кожним із напрямків використання коштів бюджету територіальної громади, бюджетними програмами.

З метою забезпечення єдиного для всіх розпорядників коштів підходу при формуванні показників проекту бюджету територіальної громади на плановий рік, головні розпорядники коштів розробляють форми розрахунків та обґрунтування витрат за бюджетними програмами у відповідності до напрямків використання коштів, передбачених Інструкцією щодо застосування економічної класифікації видатків бюджету, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 12.03.2012 № 333 «Про затвердження Інструкції щодо застосування економічної класифікації видатків бюджету та Інструкції щодо застосування класифікації кредитування бюджету» (зі змінами) (далі – Інструкція № 333), із зазначенням правильної назви того чи іншого напрямку.

1.11. У разі якщо головний розпорядник у межах доведеного департаментом фінансової політики граничного обсягу та індикативних прогностичних показників пропонує зменшити порівняно з поточним бюджетним періодом видатки та/або надання кредитів загального фонду бюджету територіальної громади за одними бюджетними програмами (за одними напрямками використання коштів) та збільшити за іншими, такі пропозиції мають бути обґрунтовані в частині необхідності такого перерозподілу та можливості реалізації головним розпорядником відповідних бюджетних програм (напрямків) у запропонованих ним обсягах.

1.12. Головні розпорядники забезпечують своєчасність, достовірність та зміст поданих до департаменту фінансової політики бюджетних запитів, які мають містити всю інформацію, необхідну для аналізу показників проекту бюджету територіальної громади, у терміни та порядку встановлені департаментом фінансової політики.

Головний розпорядник несе відповідальність за своєчасність подання, достовірність обсягів бюджетних коштів, зміст та повноту інформації бюджетного запиту.

Кожна форма бюджетного запиту та додатки до неї підписуються головним розпорядником (керівник установи та керівник бухгалтерської служби/ начальник планово-фінансового підрозділу).

1.13. Відповідні відділи департаменту фінансової політики здійснюють аналіз отриманих від головних розпорядників бюджетних запитів на предмет відповідності меті діяльності головного розпорядника коштів, пріоритетності визначених програмними (стратегічними) документами економічного і соціального розвитку, ефективності використання бюджетних коштів, дотримання доведених обмежень та вимогам цієї Інструкції.

1.14. На основі результатів аналізу директор департаменту фінансової політики відповідно до норм, передбачених статтею 75 Бюджетного кодексу України, приймає рішення про включення бюджетного запиту до проекту бюджету територіальної громади.

1.15. Відповідно до вимог статей 111 та 116 Бюджетного кодексу України при поданні головним розпорядником коштів бюджетного запиту, складеного з порушенням вимог цієї Інструкції та інших нормативно-правових актів, департамент фінансової політики може повернути такий бюджетний запит головному розпоряднику для приведення його у відповідність до зазначених вимог.

Якщо головний розпорядник коштів у своєму бюджетному запиті подає розподіл граничного обсягу загальних видатків на 2022 рік, структура якого не забезпечує мінімально необхідний рівень для функціонування підвідомчих установ, проведення заходів на виконання програм (наприклад, більшість коштів планується направити на оплату праці, а на утримання установи та оплату комунальних послуг і енергоносіїв тощо – в недостатніх обсягах), департамент фінансової політики має право повернути такий бюджетний запит для доопрацювання.

1.16. У разі надання в бюджетних запитах необґрунтованої інформації або з порушенням вимог Бюджетного кодексу України та цієї Інструкції, такі видатки можуть бути не включені до проекту бюджету територіальної громади на плановий рік.

1.17. У разі несвоєчасного подання бюджетного запиту на плановий рік, що є бюджетним правопорушенням, департамент фінансової політики, керуючись статтями 111 та 116-118 Бюджетного кодексу України та наказом Міністерства фінансів України від 15.11.2010 № 1370 «Про затвердження Порядку складання Протоколу про порушення бюджетного законодавства та форми Протоколу про порушення бюджетного законодавства» (зі змінами), має право скласти протокол про порушення бюджетного законодавства (зупинення операцій з бюджетними коштами) і застосовувати до головного розпорядника відповідні заходи впливу згідно з чинним законодавством.

1.18. У разі запровадження нових розмірів мінімальної заробітної плати працівників бюджетних установ, розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС, коефіцієнтів при визначенні видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, індексу споживчих цін головні розпорядники коштів протягом 10 днів подають до департаменту фінансової політики уточнені бюджетні запити за всіма формами із детальними розрахунками та обґрунтуванням витрат, що плануються здійснюватися за кожним із напрямків використання коштів розпорядників бюджетних коштів нижчого рівня та одержувачів коштів.

У разі затвердження нової бюджетної програми, головний розпорядник коштів подає бюджетний запит відповідно до вимог цієї Інструкції. При необхідності внесення змін до бюджетних призначень по бюджетних програмах, які враховані в рішенні про бюджет Черкаської міської територіальної громади, головними розпорядниками коштів подаються лише форми 2022-3 та лист-звернення відповідного департаменту з урахуванням вимог до заповнення пояснювальної записки до бюджетного запиту.

1.19. Для забезпечення енергетичної ефективності будівель, спрямованої на зменшення споживання енергії у будівлях, головним розпорядникам коштів забезпечити дотримання вимог Закону України від 22.06.2017 № 2118-VIII «Про енергетичну ефективність будівель».

II. РОЗРАХУНОК ВИДАТКІВ ТА НАДАННЯ КРЕДИТІВ НА ПЛАНОВИЙ ТА НАСТУПНІ

ЗА ПЛАНОВИМ ДВА БЮДЖЕТНІ ПЕРІОДИ

2.1. Головний розпорядник забезпечує розподіл граничного обсягу за бюджетними програмами та здійснює розрахунок обсягів видатків та надання кредитів, дотримуючись принципів, на яких ґрунтується бюджетна система (ефективності та результативності), а також таких принципів:

- пріоритетності, який передбачає спрямування видатків або надання кредитів за бюджетною програмою із урахуванням цілей та завдань, визначених програмними (стратегічними) документами, та реальних можливостей бюджету територіальної громади;
- жорсткої економії бюджетних коштів, який передбачає вжиття заходів для планомірної мінімізації витрат усіх видів ресурсів з одночасним забезпеченням належного виконання завдань бюджетної програми;
- обґрунтованості витрат, який передбачає детальні розрахунки, в межах коду економічної класифікації видатків або класифікації кредитування з урахуванням кількісних та вартісних фак-

торів, що впливають на обсяг видатків та надання кредитів у плановому та наступних за плановим двох бюджетних періодах.

До кількісних факторів належать штатна чисельність працівників, чисельність студентів, інвалідів, пенсіонерів, кількість бюджетних установ, обладнання, обсяг виробленої продукції (наданих послуг) тощо.

До вартісних факторів належать індекси споживчих цін та цін виробників, ціни (тарифи) на товари (роботи, послуги), розмір прожиткового мінімуму та рівень його забезпечення, розміри мінімальної заробітної плати та посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки тощо.

Окремі фактори, що впливають на обсяг видатків та надання кредитів, щороку доводяться головним розпорядникам департаментом фінансової політики, решта - визначається головним розпорядником самостійно з урахуванням галузевих особливостей та підтверджується відповідними обґрунтуваннями та розрахунками.

2.2. Розрахунок обсягів видатків та надання кредитів на плановий та наступні за плановим два бюджетні періоди здійснюються з урахуванням, зокрема:

- нормативно-правових актів, що регулюють діяльність головного розпорядника у відповідній галузі (сфері діяльності);
- зобов'язань, передбачених договорами (контрактами);
- норм і нормативів;
- періодичності виконання окремих бюджетних/міських програм, а також окремих заходів, що здійснюються в межах бюджетних/міських програм;
- результатів оцінки ефективності бюджетних програм, проведеної з урахуванням методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм, встановлених Мінфіном, та висновків за результатами контрольних заходів, проведених органами, уповноваженими на здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства;
- необхідності зменшення заборгованості попередніх бюджетних періодів та недопущення утворення заборгованості за зобов'язаннями у плановому та наступних за плановим двох бюджетних періодах;
- необхідності оптимізації витрат головних розпорядників, у тому числі шляхом концентрації ресурсів на пріоритетних напрямках діяльності, скорочення непершочергових та виключення неефективних витрат тощо;
- цін і тарифів поточного року на відповідні товари (роботи, послуги), закупівлю яких передбачається здійснювати у межах бюджетної програми.

2.3. Розрахунок обсягів видатків та надання кредитів на плановий та наступні за плановим два бюджетні періоди здійснюється за кожною бюджетною програмою (за кожним напрямком використання коштів) як за загальним, так і за спеціальним фондами у розрізі кодів економічної класифікації видатків бюджету або класифікації кредитування бюджету.

Обсяг видатків або надання кредитів за бюджетною програмою/напрямком використання коштів (кодами програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів) визначається як сума коштів за кодами економічної класифікації видатків бюджету або класифікації кредитування бюджету.

2.4. Обсяг надання кредитів на плановий та наступні за плановим два бюджетні періоди визначається на підставі нормативно-правових актів, якими передбачено надання таких кредитів, з урахуванням положень договорів (контрактів), включаючи договори про позики від міжнародних фінансових організацій, договори між головним розпорядником та позичальником тощо, та необхідності повного завершення розпочатих позичальником робіт (здійснення виплат), що передбачені такими угодами (договорами).

2.5. Обсяг капітальних видатків визначається з урахуванням запланованого обсягу робіт згідно з проектно-кошторисною документацією, ступеня будівельної готовності об'єктів, кількості наявного обладнання та предметів довгострокового користування та ступеня їх фізичного і морального зношення. Фактори, що можуть враховуватися при визначенні обсягу капітальних видатків, головним розпорядником визначаються самостійно з урахуванням галузевих особливо-

стей. Вартість товарів (робіт, послуг) має забезпечувати раціональне та економне використання бюджетних коштів. З метою раціонального та ефективного використання бюджетних коштів, перш за все, необхідно передбачити кошти на об'єкти із високим ступенем готовності (не менше 80 відсотків).

При поданні бюджетного запиту в обов'язковому порядку надаються розрахунки та детальні обґрунтування потреби у видатках бюджету розвитку (акт обстеження/дефектний акт, попередній розрахунок вартості обладнання/робіт, експертний звіт, договір, інформація про проведення електронних торгів в системі публічних закупівель ProZorro тощо). Копії відповідних документів подаються в паперовому або електронному вигляді.

2.6. За результатами розрахунків сума видатків та/або надання кредитів загального фонду за усіма бюджетними програмами (напрямами використання бюджетних коштів) на відповідний бюджетний період порівнюється із граничним обсягом та індикативними прогнозними показниками.

У разі якщо розрахований обсяг видатків та/або надання кредитів загального фонду перевищує граничний обсяг та індикативні прогнозні показники, додаткові видатки та/або надання кредитів (сума перевищення) включаються у Форму 2022-3 за умови, що такі видатки нормативно-правовими актами визначені пріоритетними.

2.7. Обсяг видатків та/або надання кредитів спеціального фонду визначається головним розпорядником самостійно відповідно до нормативно-правових актів, які передбачають утворення і використання спеціального фонду бюджету.

2.8. Розрахунок надходжень спеціального фонду здійснюється відповідно до положень пункту 17 Порядку складання, розгляду, затвердження та основних вимог до виконання кошторисів бюджетних установ, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28 лютого 2002 року № 228 (зі змінами).

Розрахунок надходжень спеціального фонду на плановий та наступні за плановим два бюджетні періоди здійснюється з урахуванням фактичних надходжень у попередньому та поточно-му бюджетних періодах.

ІІІ. ПОРЯДОК ЗАПОВНЕННЯ ФОРМИ - 1

(ФОРМА 2022-1)

3.1. Форма 2022-1 призначена для наведення узагальнених показників діяльності головного розпорядника коштів і розподілу граничного обсягу та індикативних прогнозних показників за бюджетними програмами.

3.2. Форма 2022-1 передбачає: чітке формулювання основної мети діяльності головного розпорядника; розподіл граничного обсягу на плановий рік та складання прогнозних показників на наступні за плановим два роки в розрізі бюджетних програм та відповідальних виконавців.

3.3. У пункті 2 необхідно висвітлити мету діяльності головного розпорядника коштів.

Мета діяльності головного розпорядника – це те, чого він намагається досягти шляхом реалізації всіх своїх бюджетних програм. При визначенні мети діяльності на плановий рік необхідно керуватися такими критеріями:

- 1) у першу чергу, слід враховувати визначені нормативними актами пріоритетні напрями розвитку відповідної галузі;
- 2) формулювання повинно бути чітким та лаконічним;
- 3) повинно бути пов'язано з досягненням певного результату;
- 4) має охоплювати всю діяльність головного розпорядника, але не повинна бути роздробленою та численною.

3.4. У пункті 3 необхідно зазначити цілі державної політики у відповідній сфері діяльності, формування та/або реалізацію якої забезпечує головний розпорядник коштів бюджету територіальної громади, і показники їх досягнення. Цілі державної політики мають відповідати таким критеріям:

- чітке формулювання та лаконічне викладення,

- спрямованість на досягнення певного результату,
- охоплення всіх сфер діяльності головного розпорядника бюджетних коштів,
- зв'язок з метою діяльності головного розпорядника бюджетних коштів,
- оцінювання за допомогою показників результату діяльності головного розпорядника бюджетних коштів.

3.5. Пункти 4 та 5 форми містять інформацію про розподіл головним розпорядником граничного обсягу витрат на плановий рік по загальному та спеціальному фондах, доведеного фінансовим органом та прогнозні показники на наступні за плановим два роки.

При визначенні розподілу граничного обсягу на бюджетну програму на плановий рік головний розпорядник повинен оцінити необхідні й можливі бюджетні ресурси для її продовження у наступних за плановим роках, очікуваний результат і вплив від її впровадження у плановому році на обсяг прогнозних показників у наступні періоди.

У графах 5-9 пунктів 4 та 5 показники навести таким чином:

- гр. 5 – показники річного звіту, поданого органу Держказначейства, приведені у співставні умови з класифікацією на плановий рік;
- гр. 6 – показники, які затверджені на поточний рік з урахуванням внесених змін (по загальному фонду - розписом відповідного бюджету, по спеціальному – кошторисом), приведені у співставні умови з класифікацією на плановий рік;
- гр. 7 – проект обсягу надходжень на плановий рік у цілому по головному розпоряднику;
- гр. 8, 9 – прогноз обсягів надходжень на наступні 2 бюджетні періоди. В частині спеціального фонду, необхідно забезпечити реальне планування надходжень виходячи з фактичних показників за останній період (минулий та поточний роки), наявної нормативної бази, укладених угод і т.д.;
- гр. 10 – зазначається номер цілі державної політики у відповідній сфері діяльності, формування та/або реалізацію якої забезпечує головний розпорядник коштів бюджету територіальної громади.

Показники відповідної бюджетної програми в рядку «УСЬОГО» повинні дорівнювати аналогічним показникам, визначеним у Формі 2022-2 (пункт 6).

Показники рядка «Всього» у графах 5 – 9 мають дорівнювати аналогічним показникам, що приведені у пункті 5 Форми 2022-2 у рядку «УСЬОГО» гр. 3, 4, 7, 8, 11, 12 підпункту 5.1. та гр. 3, 4, 7, 8 підпункту 5.2. відповідно. При цьому, обсяг видатків / надання кредитів загального та спеціального (за вирахуванням показників за рахунок власних надходжень бюджетних установ) фондів бюджету у графі 7 пунктів 4 та 5, що склався у рядку «УСЬОГО», не повинен перевищувати доведеного фінансовим органом граничного обсягу на плановий рік по головному розпоряднику в цілому.

IV. ПОРЯДОК ЗАПОВНЕННЯ ФОРМИ - 2

(ФОРМА 2022-2)

4.1. Форма 2022-2 є логічним продовженням Форми 2022-1, та призначена для наведення детальної інформації з обґрунтуваннями щодо показників, передбачених за кожною бюджетною програмою.

4.2. У пункті 4 вказуються нормативно-правові акти, на підставі яких здійснюється виконання бюджетної програми, та визначається мета і завдання, на досягнення яких спрямована бюджетна програма.

У підпункті 1 пункту 4 вказується мета бюджетної програми. З цієї інформації формується пункт 7 паспорта бюджетної програми.

Мета бюджетної програми – кінцевий результат, що досягається при виконанні бюджетної програми, відповідає пріоритетам державної та регіональної політики і сприяє досягненню стратегічної мети розвитку держави та/або адміністративно-територіальної одиниці в середньостроковому періоді та сприяє реалізації плану діяльності головного розпорядника коштів на плановий та наступні за плановим два бюджетні періоди. Мета має бути чіткою, реальною та досяжною і не повинна суттєво змінюватися з року в рік, за винятком випадків, коли бюджетна програма має

періодичний характер, закінчується строк її виконання або прийняття нових законодавчих актів потребує внесення змін.

У підпункті 2 пункту 4 визначаються завдання бюджетної програми.

Завдання бюджетної програми – конкретний, спрямований на досягнення мети бюджетної програми комплекс заходів, який відображає основні етапи досягнення поставленої мети, визначає шляхи виконання програми та підлягає перевірці.

Завдання, що здійснюються за рахунок коштів спеціального фонду, повинні узгоджуватися з основними напрямками використання коштів, які забезпечують реалізацію програми.

У підпункті 3 пункту 4 вказуються нормативно-правові акти, на підставі яких здійснюється виконання бюджетної програми.

4.3. У пункті 5 зазначаються усі надходження для виконання бюджетної програми. Інформація наводиться в цілому по головному розпоряднику.

При заповненні цього пункту в частині власних надходжень слід керуватися частиною четвертою статті 13 Бюджетного кодексу України. При цьому, надходження за кодами 25020100 «Благодійні внески, гранти та дарунки», 25020200 «Кошти, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів» можуть плануватися головним розпорядником на наступний рік за наявності відповідної підстави (укладена угода). Копії документів подаються департаменту фінансової політики Черкаської міської ради разом з бюджетним запитом.

Надходження від повернення кредитів до бюджету відображаються зі знаком «-» за бюджетними програмами, що передбачають надходження від повернення кредитів до бюджету, які планується спрямувати в межах бюджетної програми, за якою заповнюється Форма 2022-2, на подальше рекредитування (надання нових кредитів) або на інші цілі, не заборонені законодавством, у розрізі класифікації кредитування.

У графах 3-14 підпункту 1 пункту 5 та графах 3-10 підпункту 2 пункту 5 показники навести таким чином:

- гр. 3-6 підпункту 1 пункту 5 – показники річного звіту, поданого органу Держказначейства, приведені у співставні умови з класифікацією на плановий рік;
- гр. 7-10 підпункту 1 пункту 5 – показники, які затверджені на поточний рік з урахуванням внесених змін (по загальному фонду - розписом відповідного бюджету, по спеціальному – кошторисом), приведені у співставні умови з класифікацією на плановий рік;
- гр. 11-14 підпункту 1 пункту 5 – проект обсягу надходжень на плановий рік у цілому по головному розпоряднику;
- гр. 3-10 підпункту 2 пункту 5 – прогноз обсягів надходжень на наступні 2 бюджетні періоди. В частині спеціального фонду, необхідно забезпечити реальне планування надходжень виходячи з фактичних показників за останній період (минулий та поточний роки), наявної нормативної бази, укладених угод і т.д.

4.4. У пункті 6 (підпункти 1, 2, 3, 4) за бюджетною програмою необхідно відобразити показники видатків / надання кредитів за відповідною класифікацією.

При цьому за однією бюджетною програмою можуть або тільки здійснюватися видатки з подальшою їх деталізацією за кодами економічної класифікації видатків, або тільки надаватися кредити з подальшою їх деталізацією за класифікацією кредитування.

У графах 3-14 підпунктів 1 і 2 пункту 6 та графах 3-10 підпунктів 3 і 4 пункту 6 показники видатків / надання кредитів навести таким чином:

- гр. 3-6 підпунктів 1 та 2 пункту 6 – показники річного звіту, поданого органу Держказначейства, приведені у співставні умови з класифікацією на плановий рік;
- гр. 7-10 підпунктів 1 та 2 пункту 6 – показники, які затверджені на поточний рік з урахуванням внесених змін, по загальному фонду - розписом відповідного бюджету, по спеціальному - кошторисом, приведені у співставні умови з класифікацією на плановий рік;
- гр. 11-14 підпунктів 1 та 2 пункту 6 – розподіл граничного обсягу на плановий рік;
- гр. 3-10 підпунктів 3 та 4 пункту 6 – прогнозні показники коштів на наступні 2 бюджетні періоди.

У разі планування видатків за КЕКВ 2610/ КЕКВ 3210 необхідно відобразити розподіл бюджетних асигнувань у розрізі одержувачів бюджетних коштів згідно з Додатком 1 до п.6 Форми 2022-2.

Додаток 1 до п.6 Форми 2022-2 заповнюється за повною економічною класифікацією видатків та кредитування без зазначення цифрових кодів.

При плануванні видатків суб'єктам господарювання за рахунок бюджету територіальної громади у формі поточних (КЕКВ 2610)/капітальних трансфертів (КЕКВ 3210), необхідно додати до Форми 2022-2 інформацію згідно з Додатком 2 до п.6 Форми 2022-2, а також за наявності - копію рішення Антимонопольного комітету України, прийнятого за результатами розгляду повідомлення про нову державну допомогу або справи про державну допомогу відповідно до Закону України від 01.07.2014 № 1555-VII «Про державну допомогу суб'єктам господарювання» (зі змінами).

У Додатку 2 до п.6 Форми 2022-2, показники навести таким чином:

гр.2 - структурні підрозділи Черкаської міської ради, уповноважені розпоряджатися місцевими ресурсами та ініціюють фінансування суб'єктів господарювання за рахунок бюджету територіальної громади;

гр.3 - суб'єкт господарювання, який отримує фінансову допомогу;

гр.4 - відображаються цілі, яких необхідно досягти, відповідає пріоритетам у відповідній сфері діяльності, визначеним нормативно-правовими актами;

гр.5 - опис форми підтримки, наприклад: фінансова підтримка, субсидія, поточні трансферти, капітальні трансферти, внески у статутні капітали, тощо;

гр.6 - зазначаються нормативно-правові та/або розпорядчі акти, на підставі яких надається підтримка. Слід зазначити дату ухвалення, номер, назву акта, посилання на норму акта, орган, що затвердив;

гр.7 - проект обсягу підтримки на плановий рік;

гр.8, 9 - прогноз обсягів підтримки на наступні два бюджетні періоди;

гр.10 - необхідно зазначити статус заходу підтримки: повідомлена/неповідомлена до Антимонопольного комітету України;

гр.11 - зазначається номер та дата рішення Антимонопольного Комітету України, яким схвалено рішення про допустимість нової державної допомоги для конкуренції або визнання підтримки суб'єкта господарювання, зазначеної у повідомленні, такою, що не є державною допомогою відповідно до Закону України від 01.07.2014 № 1555-VII «Про державну допомогу суб'єктам господарювання» (зі змінами).

У разі відсутності рішення Антимонопольного Комітету України, поле слід залишити порожнім;

гр. 12 - заповнюється у разі відсутності рішення Антимонопольного Комітету України.

4.5. У пункті 7 здійснюється виклад запиту видатків / надання кредитів за бюджетною програмою у розрізі напрямів використання коштів бюджету територіальної громади.

У графах 3-14 підпункту 1 пункту 7 та 3-10 підпункту 2 пункту 7 показники видатків / надання кредитів навести таким чином:

- гр. 3-6 підпункту 1 пункту 7 – показники річного звіту, поданого органу Держказначейства, приведені у співставні умови з класифікацією на плановий рік;

- гр. 7-10 підпункту 1 пункту 7 – показники, які затверджені на поточний рік з урахуванням внесених змін, по загальному фонду - розписом відповідного бюджету, по спеціальному - кошторисом, приведені у співставні умови з класифікацією на плановий рік;

- гр. 11-14 підпункту 1 пункту 7 – розподіл обсягу видатків/надання кредитів на плановий рік;

- гр. 3-10 підпункту 2 пункту 7 – прогнозні показники коштів на наступні 2 бюджетні періоди.

При цьому, зведені обсяги показників гр. 3-14 в пунктах 5 та 6 повинні дорівнювати всього по кожній програмі.

4.6. У пункті 8 наводяться результативні показники з розподілом за завданнями, відповідно до напрямків визначених у пункті 7 Форми 2022-2.

Результативні показники – показники, на підставі яких здійснюється оцінка ефективності використання бюджетних коштів, передбачених на виконання бюджетної програми, для досягнення її мети та реалізації завдань.

Результативні показники поділяються на такі групи:

1) показники затрат – визначають обсяги та структуру ресурсів, що забезпечують виконання бюджетної програми та характеризують структуру витрат бюджетної програми (наприклад, кількість установ, кількість обладнання тощо);

2) показники продукту – використовуються для оцінки досягнення поставленої мети. Показниками продукту є, зокрема, обсяг виробленої продукції, наданих послуг чи виконаних робіт на виконання бюджетної програми, кількість користувачів товарами (роботами, послугами) тощо;

3) показники ефективності – залежно від завдань чи напрямів виконання бюджетної програми можуть визначатися як: витрати ресурсів на одиницю показника продукту (економність); відношення максимальної кількості вироблених товарів (виконаних робіт, наданих послуг) до визначеного обсягу фінансових ресурсів (продуктивність); досягнення визначеного результату (результативність);

4) показники якості – відображають сукупність властивостей, які характеризують досягнуті результати якості створеного продукту, що задовольняють споживача відповідно до їх призначення та демонструють послаблення негативних чи посилення позитивних тенденцій у наданні послуг (товарів, робіт) споживачам за рахунок коштів бюджетної програми (наприклад, зниження захворюваності на туберкульоз на 2 % порівняно з минулим періодом).

Результативні показники бюджетної програми визначаються з дотриманням Загальних вимог до визначення результативних показників бюджетної програми, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 10 грудня 2010 року № 1536 «Про результативні показники бюджетної програми» (із змінами).

Крім того, перелік результативних показників щодо бюджетної програми розробляється головними розпорядниками відповідно до специфіки діяльності головного розпорядника, з врахуванням Загальних вимог до визначення результативних показників бюджетних програм, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 10.12.2010 № 1536 «Про результативні показники бюджетних програм» (зі змінами) та примірних переліків результативних показників бюджетних програм, що визначені наказами Міністерства фінансів України від 01.10.2010 № 1147 «Про затвердження Типового переліку бюджетних програм та результативних показників їх виконання для місцевих бюджетів у галузі «Державне управління» (зі змінами) та від 27.07.2011 № 945 «Про затвердження Примірного переліку результативних показників бюджетних програм для місцевих бюджетів за видатками, що можуть здійснюватися з усіх місцевих бюджетів» (зі змінами), спільним наказом Міністерства фінансів України та Міністерства охорони здоров'я України від 26.05.2010 № 283/437 «Про затвердження Типового переліку бюджетних програм та результативних показників їх виконання для місцевих бюджетів у галузі «Охорона здоров'я» (зі змінами), спільним наказом Міністерства фінансів України та Міністерства культури і туризму України від 01.10.2010 № 1150/41 «Про затвердження Типового переліку бюджетних програм та результативних показників їх виконання для місцевих бюджетів у галузі «Культура», наказом Міністерства освіти і науки України від 10.07.2017 № 992 «Про затвердження Типового переліку бюджетних програм і результативних показників їх виконання для місцевих бюджетів у галузі «Освіта» (зі змінами), наказом Міністерства соціальної політики України від 14.05.2018 № 688 «Про затвердження Типового переліку бюджетних програм і результативних показників їх виконання для місцевих бюджетів у галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» (зі змінами), наказом Міністерства молоді та спорту України від 23.11.2016 № 4393 «Про затвердження Типового переліку бюджетних програм та результативних показників їх виконання для місцевих бюджетів у сфері фізичної культура і спорту» (зі змінами), наказом Міністерства молоді та спорту України від 24.11.2016 № 4408 «Про затвердження Типового переліку бюджетних програм та результативних показників їх виконання для місцевих бюджетів у молодіжній сфері».

Результативні показники, що наводяться в цьому пункті, дають можливість здійснити оцінку використання коштів на виконання бюджетної програми для досягнення визначених мети та завдань цієї бюджетної програми головного розпорядника. У випадку відхилення показників на 2 наступні бюджетні періоди (2023-2024 прогноз) порівняно з відповідними показникам на плановий рік (2022 проект) зазначаються причини цього.

Обов'язковим є поле «Джерело інформації», де необхідно вказати найменування статистичних збірників, форм звітності чи обліку, що ведуться головним розпорядником, інших джерел інформації, які є першоджерелом для наведених результативних показників бюджетних програм.

За результатами виконання бюджету територіальної громади у поточному та плановому роках результативні показники, що характеризують виконання бюджетної програми у відповідному році та включені до паспортів бюджетних програм, будуть застосовані при визначенні критеріїв для комплексної оцінки діяльності головного розпорядника та ефективності використання ним бюджетних коштів на підставі звітів про виконання паспортів бюджетних програм.

4.7. У пункті 9 наводиться типова структура видатків на оплату праці, елементами якої є:

1. Обов'язкові виплати включають: основну заробітну плату, обов'язкові надбавки і доплати, згідно з законодавством, у тому числі:

- а) тарифні ставки (оклади);
- б) надбавки за ранги державних службовців;
- в) надбавки за вислугу років;
- г) підвищення посадових окладів (ставок заробітної плати) за почесні, спортивні або вчені звання, науковий ступінь (у разі якщо діяльність працівників за профілем збігається з наявним почесним або спортивним, званням чи науковим ступенем) та інше;

- д) надбавки за особливі умови праці, інші підвищення, передбачені діючими умовами оплати праці;

- е) доплати науковим і науково-педагогічним працівникам, передбачені діючими умовами оплати праці;

- є) за ненормований робочий день, або за роботу у нічний час;

- ж) інші (перелічити).

2. Стимулюючі доплати та надбавки включають доплати та надбавки, що носять необов'язковий характер, у тому числі:

- а) доплати та надбавки працівникам за високі досягнення у праці, за виконання особливо важливої роботи або за складність, напруженість у роботі;

- б) інші (перелічити).

3. Премії: всі види преміальних виплат;

4. Матеріальна допомога, передбачена колективним договором (*обов'язково детально розшифрувати за видами*).

5. Інші виплати:

- а) щорічна грошова винагорода педагогічним працівникам за сумлінну працю і зразкове виконання службових обов'язків;

- б) доплати за виконання обов'язків тимчасово відсутніх працівників цих же категорій персоналу (у разі хвороби, відпустки без збереження заробітної плати тощо);

- г) надбавка за знання та використання в роботі іноземної мови;

- д) тощо.

При цьому, в останньому рядку додатково наводяться видатки на оплату праці штатних одиниць за загальним фондом, що враховані також у спеціальному фонді.

Головний розпорядник коштів в пункті 9 зазначає всі виплати, які стосуються безпосередньо галузі.

В обов'язковому порядку до бюджетного запиту подається структура видатків на оплату праці на 2022 рік за видами виплат та тарифними розрядами за штатною чисельністю (Додаток 1 та Додаток 2 до п. 9 Форми 2022-2 до бюджетного запиту).

4.8. У пункті 10 містяться дані щодо чисельності зайнятих у бюджетних установах у розрізі наведеного переліку категорій відповідно до мережі працівників згідно з штатним розписом та

фактично зайнятими посадами, починаючи з минулого (звітнього) і до останнього з двох наступних років, що прогноуються.

При цьому кількість штатних одиниць наводиться у розрізі фондів: штатні одиниці та фактично зайняті посади, які утримуються за рахунок загальних видатків (у графі «загальний фонд»), та штатні одиниці й фактично зайняті посади, які утримуються за рахунок спеціальних видатків (у графі «спеціальний фонд»). У випадку, якщо згідно з діючим законодавством працівники, які отримують основну заробітну плату за рахунок загального фонду, одержують додаткову оплату праці зі спеціального фонду, або працюють за сумісництвом у підрозділі, що утримується зі спеціального фонду, їх чисельність проставляється і по загальному, і по спеціальному фондах, а також додатково в останньому рядку «штатні одиниці за загальним фондом, що враховані у спеціальному фонді».

Показники чисельності повинні узгоджуватися з відповідними показниками видатків (в частині фонду оплати праці), приведеними у підпункті 1 пункту 6 та пункті 9.

У графах «затверджено в штатних розписах з урахуванням змін» необхідно привести показники відповідно штатних одиниць у штатних розписах (затверджених з урахуванням внесених змін) за загальним та спеціальним фондами.

У графах «фактично зайняті» слід привести кількість фактично зайнятих посад у колонках 4, 6 - станом на кінець відповідного року, у колонках 8, 10 – на дату, згідно окремого роз'яснення фінансового органу.

У колонках 11-16 вказуються показники проекту / прогнозу штатних розписів на відповідні роки.

4.9. У пункті 11 наводиться перелік регіональних/міських програм, які виконуються в межах бюджетної програми у плановому та наступних за плановим двох бюджетних періодах.

Виконавці регіональних та міських програм в обов'язковому порядку заповнюють цей пункт.

При цьому:

- у гр. 2 міститься назва регіональної/міської програми (наприклад: регіональна програма «Підтримка розвитку малого та середнього бізнесу»);

- у гр. 3 наводиться нормативний документ, яким затверджена програма, із зазначенням назви, номера та дати.

Суми граф 4–12 підпункту 1 пункту 11 та 4-9 підпункту 2 пункту 11 в рядку «ВСЬОГО» повинні бути в межах відповідних видатків / надання кредитів за бюджетною програмою, тобто не перевищувати відповідні показники гр. 3, 4, 7, 8, 11, 12 підпунктів 1 та 2 пункту 6, а також гр. 3, 4, 7, 8 підпунктів 3 та 4 пункту 6.

4.10. Пункт 12 містить інформацію про об'єкти, які виконуються в межах бюджетних програм за рахунок коштів бюджету розвитку. Якщо початок реалізації інвестиційного проекту (програми) відповідно до регіонального плану інвестицій та капітальних вкладень припадає на один із двох наступних за плановим роком, то такий проект включається до бюджетного запиту з відображенням показників, починаючи з відповідного року.

У пункті 12 відображається найменування об'єкта, строк реалізації та його загальна вартість.

4.11. У пункті 13 наводиться аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів загального фонду у попередньому бюджетному періоді, очікувані результати у поточному бюджетному періоді та обґрунтування необхідності передбачення видатків / надання кредитів на плановий та наступні за плановим два бюджетні періоди (інформації, наведеної у пунктах 8-10).

Приведені головними розпорядниками у пункті 13 обґрунтування використовуються при підготовці проекту бюджету територіальної громади та пояснювальної записки до нього.

4.12. Заповнення таблиць у підпунктах 1 – 4 пункту 14 дає можливість провести моніторинг та аналіз ефективності управління головним розпорядником своїми зобов'язаннями в минулому, поточному та наступному роках по загальному фонду в розрізі економічної класифікації (проведені видатки, стан дебіторської та кредиторської заборгованості загального фонду, тенденції щодо заборгованості по заробітній платі та заходи з приведення мережі і чисельності зайнятих у ві-

дповідність з передбаченими асигнуваннями), а також розробити заходи щодо приведення своїх зобов'язань на плановий рік у відповідність з обсягами видатків на плановий рік.

При цьому за підпунктом 1 пункту 14:

у гр. 3 проставляються приведені у відповідність до класифікацій (бюджетних, програмної) планового року обсяги видатків, затверджені рішенням про бюджет Черкаської міської територіальної громади та розписом бюджету територіальної громади на відповідний рік з урахуванням всіх внесених змін;

у гр. 4 – показники кореспондуються з гр. 3 підпунктів 1 та 2 пункту 6 Форми 2022-2;

у гр. 5, 6 - кредиторська заборгованість загального фонду відповідає показникам річного звіту за відповідні роки (Форма № 7мб «Звіт про заборгованість бюджетних установ»), поданого органу Держказначейства, приведена у відповідність до класифікації планового року;

у гр. 7 - зміна кредиторської заборгованості за рік (вираховується за формулою);

у гр. 8, 9 - відображаються суми кредиторської заборгованості, які у звітному році були погашені за рахунок коштів загального або спеціального фондів, приведені у відповідність до класифікації планового року;

у гр. 10 – зобов'язання по видатках (вираховується за формулою - сума граф 4 та 6).

За підпунктом 2 пункту 14:

гр.3 – відповідає гр. 7 підпунктів 1 та 2 пункту 6 Форми 2022-2;

гр.4 – відповідає гр. 6 підпункту 1 пункту 14 Форми 2022-2;

у гр.5-6 проставляється сума кредиторської заборгованості, яку у поточному році погашено / планується погасити за рахунок коштів загального та спеціального фондів приведена у відповідність до класифікації планового року;

гр.8 – відповідає гр.11 підпунктів 1 та 2 пункту 6 Форми 2022-2;

гр.9 – вираховується як різниця гр. 4, 5 та 6;

у гр.10-11 проставляється сума кредиторської заборгованості, яку у плановому році погашено / планується погасити за рахунок коштів загального та спеціального фондів приведена у відповідність до класифікації планового року;

За підпунктом 3 пункту 14:

гр.3 – відповідає гр.3 підпункту 1 пункту 14 Форми 2022-2;

гр.4 – відповідає гр. 3 підпунктів 1 та 2 пункту 6 Форми 2022-2;

у гр.5, 6 дебіторська заборгованість загального фонду відповідає показникам річного звіту за відповідні роки (Форма № 7мб «Звіт про заборгованість бюджетних установ»), поданого органу Держказначейства, приведені у співставні умови з класифікацією на плановий рік;

у гр.7 проставляється сума очікуваної (за умови наявності – звітної) дебіторської заборгованості по загальному фонду станом на 1 січня планового бюджетного періоду;

у гр.8 та 9 по кожному коду економічної класифікації наводяться причини виникнення дебіторської заборгованості та вжиті заходи щодо її ліквідації.

У підпункті 4 пункту 14 зазначаються конкретні пропозиції до заходів з упорядкування зобов'язань загального фонду у плановому бюджетному періоді із визначенням термінів їх проведення та розрахунками щодо результатів від впровадження цих заходів, а також пояснення щодо управління зобов'язаннями загального фонду у попередньому та поточному бюджетних періодах.

4.13. У пункті 15 наводяться:

основні підходи до розрахунку власних надходжень бюджетних установ на плановий та наступні за плановим два бюджетні періоди;

основні підходи до розрахунку інших надходжень спеціального фонду, включаючи кошти, що залучаються містом для реалізації інвестиційних програм (проектів) та від повернення кредитів до бюджету;

нормативно-правові акти з посиланням на конкретні статті (пункти), якими надано повноваження на отримання власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень спеціального фонду, включаючи кошти, що залучаються містом для реалізації інвестиційних програм (проектів) та від повернення кредитів до бюджету, та визначено напрями їх використання;

пояснення джерел утворення надходжень спеціального фонду та основні напрями їх використання;

аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду у попередньому бюджетному періоді, та очікувані результати у поточному бюджетному періоді;

показники, які характеризують обсяг видатків або надання кредитів спеціального фонду на плановий та наступні за плановим два бюджетні періоди (мережа, штати, контингенти, що обслуговуються спеціальними підрозділами бюджетних установ за рахунок власних надходжень тощо, - порівняно із звітом за попередній бюджетний період та планом на поточний бюджетний період).

V. ПОРЯДОК ЗАПОВНЕННЯ ФОРМИ - 3 (ФОРМА 2022-3)

5.1. Лише після заповнення Форм 2022-1 і 2022-2 у разі наявності пропозицій про збільшення граничного обсягу на плановий рік може бути заповнена Форма 2022-3, в якій потрібно обґрунтувати запропоноване збільшення видатків / надання кредитів (запити на збільшення видатків / надання кредитів можливі лише за бюджетними програмами, що згідно з нормативними актами визначені пріоритетними). Тобто Форма 2022-3 формується тільки по тих бюджетних програмах, які згідно з положеннями нормативно - правових актів не забезпечені граничним обсягом на плановий рік і є пріоритетними.

Зазначені пропозиції будуть розглядатися фінансовим органом у ході доопрацювання проекту бюджету територіальної громади на плановий рік у разі, якщо виникне реальна можливість збільшення прогнозу обсягів ресурсів бюджету.

При цьому, зменшення головним розпорядником порівняно з поточним роком обсягів видатків / надання кредитів за бюджетними програмами у зв'язку з перерозподілом, здійсненим під час розподілу обсягу видатків / надання кредитів з метою збільшення інших видатків/ надання кредитів, не є підставою для формування додаткової потреби у фінансуванні (пропозицій щодо збільшення граничного обсягу) за такими бюджетними програмами.

5.2. У Формі 2022-3 показники підпункту 1 пункту 4 у графах 3, 4, 5 кореспондуються з графами 3, 7, 11 підпункту 1 пункту 6 Форми 2022-2, а у підпункті 2 пункту 4 Форми 2022-3 показники у графах 3, 5 кореспондуються з граф 3, 7 підпункту 2 пункту 6 Форми 2022-2 за відповідними бюджетними програмами та показниками. У цій формі в гр. 6 підпункту 1 пункту 4 та гр. 4, 6 підпункту 2 пункту 4 проставляється лише додаткова потреба (+) до обсягу на відповідний рік.

При цьому, за кожною програмою суми наводяться в розрізі економічної класифікації видатків / класифікації кредитування.

У графах 7 підпунктів 1 та 2 пункту 4 обґрунтовується необхідність додаткових коштів на плановий рік та два наступні періоди у розрізі економічної класифікації видатків / класифікації кредитування (з обов'язковим посиланням на нормативний документ, відповідно до якого необхідні додаткові кошти).

При цьому обґрунтування має охоплювати:

- обґрунтування, чому неможливо забезпечити виконання бюджетних програм у межах обсягу видатків / надання кредитів загального фонду на плановий рік;

- аналіз впливу виділення додаткових коштів на виконання бюджетних програм у плановому році з наведенням пояснень щодо впливу на результативні показники продукту та ефективності, та наступних за плановим двох роках з наведенням конкретних очікуваних результатів.

У цьому пункті слід обов'язково проаналізувати додаткові запити порівняно з відповідними видатками / обсягами надання кредитів за минулий та поточний роки (у разі, якщо такі були).

У разі планування видатків за КЕКВ 2610/ КЕКВ 3210 необхідно відобразити розподіл бюджетних асигнувань у розрізі одержувачів бюджетних коштів згідно з Додатком 1 до п. 4 Форми 2022-3.

Додаток 1 до п. 4 Форми 2022-3 заповнюється за повною економічною класифікацією видатків та кредитування без зазначення цифрових кодів.

При плануванні видатків суб'єктам господарювання за рахунок бюджету територіальної громади у формі поточних (КЕКВ 2610)/капітальних трансфертів (КЕКВ 3210), необхідно додати до Форми 2022-3 інформацію згідно з Додатком 2 до п.4 Форми 2022-3, а також за наявності - копію рішення Антимонопольного комітету України, прийнятого за результатами розгляду повідомлення про нову державну допомогу або справи про державну допомогу відповідно до Закону України від 01.07.2014 № 1555-VII «Про державну допомогу суб'єктам господарювання» (зі змінами).

У Додатку 2 до п.4 Форми 2022-3, показники навести таким чином:

гр.2 - структурні підрозділи Черкаської міської ради, уповноважені розпоряджатися місцевими ресурсами та ініціюють фінансування суб'єктів господарювання за рахунок бюджету територіальної громади;

гр.3 - суб'єкт господарювання, який отримує фінансову допомогу;

гр.4 - відображаються цілі, яких необхідно досягти, відповідає пріоритетам у відповідній сфері діяльності, визначеним нормативно-правовими актами;

гр.5 - опис форми підтримки, наприклад: фінансова підтримка, субсидія, поточні трансферти, капітальні трансферти, внески у статутні капітали, тощо;

гр.6 - зазначаються нормативно-правові та/або розпорядчі акти, на підставі яких надається підтримка. Слід зазначити дату ухвалення, номер, назву акта, посилання на норму акта, орган, що затвердив;

гр.7 - проект обсягу підтримки на плановий рік;

гр.8, 9 - прогноз обсягів підтримки на наступні 2 бюджетні періоди;

гр.10 - необхідно зазначити статус заходу підтримки: повідомлена/неповідомлена до Антимонопольного комітету України;

гр.11 - зазначається номер та дата рішення Антимонопольного Комітету України, яким схвалено рішення про допустимість нової державної допомоги для конкуренції або визнання підтримки суб'єкта господарювання, зазначеної у повідомленні, такою, що не є державною допомогою відповідно до Закону України від 01.07.2014 № 1555-VII «Про державну допомогу суб'єктам господарювання» (зі змінами).

У разі відсутності рішення Антимонопольного Комітету України, поле слід залишити порожнім;

гр. 12 - заповнюється у разі відсутності рішення Антимонопольного Комітету України.

У разі, якщо в межах однієї бюджетної програми плануються видатки по декількох міських програмах / джерелах надходжень - необхідно відобразити видатки окремо за кожним з них, згідно додатку 3 до п. 4 Форми 2022-3.

При плануванні фонду оплати праці педагогічних працівників закладів освіти з урахуванням вимог постанови Кабінету Міністрів України від 10 липня 2019 року №822 «Про оплату праці педагогічних, науково-педагогічних та наукових працівників закладів і установ освіти і науки» необхідно відобразити видатки в розрізі виплат та груп оплати праці працівників відповідно до додатку 4-2022 до п. 4 Форми 2022-3.

При плануванні додаткової потреби на здійснення капітальних видатків за рахунок коштів бюджету розвитку, необхідно додати до Форми 2022-3 інформацію згідно з Додатком 5 до п.4 Форми 2022-3.

5.3. У розділі «Зміна результативних показників, які характеризують виконання бюджетної програми, у разі виділення додаткових коштів» підпунктів 1 та 2 пункту 4 визначається вплив у разі виділення цих коштів на виконання бюджетних програм у плановому році та наступних за плановим два бюджетні періоди, у тому числі в розрізі результативних показників, зміни результативних показників, що характеризують виконання бюджетної програми, у разі виділення додаткових коштів та у разі не виділення додаткових коштів на плановий рік.

При заповненні таблиці змін результативних показників, що характеризують виконання бюджетної програми в розрізі завдань, необхідно показати, як зміняться результативні показники затрат, продукту, ефективності та якості у разі виділення додаткових коштів у плановому році.

Показники у графах 1-5 цього розділу в підпункті 1 пункту 4 та графах 1-5, 7 в підпункті 2 пункту 4 кореспондуються з показниками граф 1-4, 13 підпункту 1 пункту 8 та граф 7, 10 підпункту 2 пункту 2 відповідно Форми 2022-2 відповідної програми.

VI. ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

До бюджетного запиту головним розпорядником коштів разом з супровідним листом подається пояснювальна записка, в якій необхідно:

1) в цілому описати вхідні дані, застосовані для розрахунку фонду оплати праці, розрахунків за енергоносії та комунальні послуги, що споживаються бюджетними установами та інших видатків на плановий рік, методику визначення прогнозу на 2 наступні бюджетні періоди;

2) проаналізувати загальні напрямки використання бюджетних коштів на плановий рік, проаналізувати зміну чисельності працюючих, провести детальний аналіз запиту в розрізі структури видатків;

3) у розрізі бюджетних програм:

- обов'язково викласти основні підходи до розрахунку прогнозу власних надходжень на плановий рік та наступні за плановим два роки, в тому числі навести показники обсягів надання тих чи інших платних послуг, інші розрахункові показники (площа приміщень; вартість іншого майна, що здається в оренду; тощо) та розмір плати за послуги, відобразити дані щодо формування і використання коштів бюджетними установами, що належать до доходів спеціального фонду;

- викласти основні підходи до розрахунку прогнозу інших надходжень;

- змістовно пояснити мету та завдання видатків / надання кредитів спеціального фонду на виконання програм;

- вказати нормативно-правові акти, з посиланням на конкретні статті (пункти), якими надано повноваження на отримання власних надходжень та інших надходжень до спеціального фонду (на підставі яких у теперішній час отримуються ці кошти) та визначено напрями їх використання; пояснити джерела утворення спеціальних надходжень та основні напрями їх використання (у тому числі за економічними статтями);

- навести основні показники, які характеризують обсяг спеціальних видатків/ надання кредитів на плановий рік, та прогнозні показники на наступні за плановим два роки (мережа, штати, контингенти, що обслуговуються спеціальними підрозділами бюджетних установ за рахунок власних надходжень, тощо порівняно зі звітом за минулий рік та планом на поточний рік);

- описати загальні напрями використання власних надходжень та інших надходжень до спеціального фонду у минулому та поточному роках;

4) навести інформацію щодо фактичного споживання енергоносіїв в розрізі бюджетних установ та комунальних підприємств (фінансування по яким здійснюється з бюджету територіальної громади, в т.ч. за рахунок фінансової підтримки) в натуральній формі за 2019-2020 роки, фактичні та очікувані показники на 2021 рік по загальному та спеціальному фондах окремо та разом (додаток 4);

5) зазначити заходи з енергозбереження і скорочення витрат на комунальні послуги та енергоносії на 2022 рік та прогноз на 2023-2024 роки (додаток 5), де необхідно вказати:

- інформацію про заплановані заходи з енергозбереження, які мають на меті скорочення витрат по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» на плановий рік, 2 наступні бюджетні періоди та надалі. При плануванні на 2022 рік видатків на енергоефективні заходи необхідно врахувати скорочення споживання енергоресурсів не менш ніж на 10 відс. від базового рівня та відобразити таку економію в результативних показниках;

- не лише ті заходи, котрі потребують додаткового фінансування, але і заходи, що не потребують затрат, але приносять позитивний ефект в плані економії бюджетних коштів (наприклад – скорочення енергоспоживання від більш економного режиму використання електроприладів та інші);

- наступні показники у графах 2-19:
 - гр. 2 – пояснення запланованого заходу;
 - гр. 3 - код програмної класифікації видатків та кредитування бюджету територіальної громади;
 - гр. 4 – юридична назва установи, в якій заплановано заходи;
 - гр. 5-7 – видатки, заплановані у граничному обсязі та додатковому запиті на впровадження заходів з енергозбереження; якщо деякі заплановані заходи не передбачають витрат на їх впровадження, то дані графи не заповнюються;
 - гр. 8-9 – очікуваний ефект у грошовому виразі від запровадження запланованих заходів;
- б) зазначити перелік та обсяги довгострокових зобов'язань за енергосервісом за бюджетними програмами до повного завершення розрахунків з виконавцями енергосервісу (додаток б):
 - містить інформацію про довгострокові зобов'язання за енергосервісом відповідно до Закону України від 09.04.2015 № 327-VIII «Про запровадження нових інвестиційних можливостей, гарантування прав та законних інтересів суб'єктів підприємницької діяльності для проведення масштабної енергомодернізації» (зі змінами);
 - у графах 2-16 показники навести таким чином:
 - гр. 2 – код програмної класифікації видатків та кредитування бюджету територіальної громади;
 - гр. 3 – реквізити енергосервісного договору (дата, №, сторони що уклали договір);
 - гр. 4-5 – термін дії енергосервісного договору (перший та останній роки чинності);
 - гр. 6 – установа, де здійснюватиметься енергосервіс відповідно до умов договору;
 - гр. 7 – вказані в договорі заходи з енергосервісу;
 - гр. 8-10 – видатки, заплановані у Граничному обсязі та додатковому запиті необхідні для фінансування енергосервісу, відповідно до умов енергосервісного договору;
 - гр. 11 – очікуване скорочення видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, щодо яких здійснюється енергосервіс на плановий бюджетний період;
 - гр. 12, 14 – видатки необхідні для фінансування послуг енергосервісу, відповідно до умов енергосервісного договору, на два наступні бюджетні періоди;
 - гр. 13, 15 – очікуване скорочення видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, щодо яких здійснюється енергосервіс, на два наступні бюджетні періоди;
 - гр. 16 – видатки необхідні для фінансування послуг енергосервісу відповідно до умов енергосервісного договору після закінчення визначених у бюджетному запиті двох наступних бюджетних періодів до завершення дії договору.

**Директор департаменту
фінансової політики**

Т.І. Харенко

Школьников 33-78-62
Загородня 33-77-96
Кіркіченко 54-01-08
Морозов 36-02-83
Филька 36-02-84
Коломієць 33-78-86

УСЬОГО	0	0	0	0	0	0
--------	---	---	---	---	---	---

5. Розподіл граничних показників видатків бюджету та надання кредиту з бюджету спеціального фонду міського бюджету на 2022 - 2024 роки за бюджетними програмами:

грн.									
Код Програмної класифікацією видатків та кредитування міського бюджету	Код Типової програмної класифікацією видатків та кредитування міського бюджету	Код функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету	Найменування відповідального виконавця, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування міського бюджету	2020 рік (звіт)	2021 рік (затверджено на рік з урахуванням внесених змін)	2022 рік (Проект)	2023 рік (Прогноз)	2024 рік (Прогноз)	Номер цілі державної політики
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
УСЬОГО				0	0	0	0	0	0

Керівник установи

(підпис)

(прізвище т а ініціали)

Керівник бухгалтерської служби/ начальник планово-фінансового підрозділу

(підпис)

(прізвище т а ініціали)

Додаток № 2
до Інструкції з підготовки бюджетних запитів
головними розпорядниками коштів бюджету
Черкаської міської територіальної громади на 2022 рік
затвердженої наказом
департаменту фінансової політики
від _____ № _____

БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ НА 2022-2024 РОКИ індивідуальний (Форма 2022-2)

1.

(найменування головного розпорядника місцевого бюджету)

(код Типової відомчої класифікації
видатків та кредитування місцевого
бюджету)

(код за ЄДРПОУ)

2.

(найменування відповідального виконавця)

(код Типової відомчої класифікації
видатків та кредитування місцевого
бюджету та номер в системі
головного розпорядника коштів
місцевого бюджету)

(код за ЄДРПОУ)

3.

(код Програмної
класифікації видатків та
кредитування місцевого
бюджету)

(код Типової програмної
класифікації видатків та
кредитування місцевого бюджету)

(код Функціональної
класифікації видатків
та кредитування
місцевого бюджету)

(найменування бюджетної
програми згідно з Типовою
програмною
класифікацією видатків та
кредитування місцевого
бюджету)

(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми на 2022-2024 роки
1) мета бюджетної програми, строки її реалізації

2) завдання бюджетної програми

3) підстави реалізації бюджетної програми

5. Надходження для виконання бюджетної програми:

1) надходження для виконання бюджетної програми у 2020-2022:

грн

Код	Найменування	2020 (звіт)				2021 (затверджено на рік з урахуванням змін)				2022 (проект)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	в т.ч. бюджет розвитку	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	в т.ч. бюджет розвитку	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	в т.ч. бюджет розвитку	разом
					(3+4)				(7+8)				(11+12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Програма 1												
	Надходження із загального фонду бюджету		X	X	0		X	X	0		X	X	0
	Власні надходження бюджетних установ (розписати за видами надходження)	X	0	0	0	X	0	0	0	X	0	0	0
	...	X			0	X			0	X			0
	...	X			0	X			0	X			0
	...	X			0	X			0	X			0
	Інші надходження спеціального фонду бюджету (розписати за видами надходження)	X	0	0	0	X	0	0	0	X	0	0	0
	...	X			0	X			0	X			0
	...	X			0	X			0	X			0
	...	X			0	X			0	X			0
	Повернення кредитів до бюджету	X			0	X			0	X			0
	ВСЬОГО	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

2) надходження для виконання бюджетної програми у 2023-2024:

грн.

Код	Найменування	2023 (прогноз)				2024 (прогноз)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	в т.ч. бюджет розвитку	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	в т.ч. бюджет розвитку	разом
					(3+4)				(7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Програма 1								
	Надходження із загального фонду бюджету		X	X	0		X	X	0
	Власні надходження бюджетних установ (розписати за видами надходження)	X	0	0	0	X	0	0	0
	...	X			0	X			0
	...	X			0	X			0
	...	X			0	X			0
	Інші надходження спеціального фонду бюджету (розписати за видами надходження)	X	0	0	0	X	0	0	0
	...	X			0	X			0
	...	X			0	X			0
	...	X			0	X			0
	Повернення кредитів до бюджету	X			0	X			0
	ВСЬОГО	0	0	0	0	0	0	0	0

6. Витрати за кодами економічної класифікації видатків/класифікації кредитування бюджету:

1) видатки за кодами економічної класифікації видатків бюджету у 2020-2022 роках:

		2020 (звіт)				2021 (затверджено на рік з урахуванням змін)				2022 (проект)				грн
КЕКВ	Найменування	загальний фонд	спеціальний фонд	в т.ч. бюджет розвитку	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	в т.ч. бюджет розвитку	разом (7+8)	загальний фонд	спеціальний фонд	в т.ч. бюджет розвитку	разом (11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
2000	Поточні видатки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2100	Оплата праці і нарахування на заробітну плату	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2110	Оплата праці	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2111	Заробітна плата				0				0				0	
2112	Грошове забезпечення військовослужбовців				0				0				0	
2120	Нарахування на оплату праці				0				0				0	
2200	Використання товарів і послуг	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар				0				0				0	
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали				0				0				0	
2230	Продукти харчування				0				0				0	
2240	Оплата послуг (крім комунальних)				0				0				0	
2250	Видатки на відрядження				0				0				0	
2260	Видатки та заходи спеціального призначення				0				0				0	
2270	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2271	Оплата теплопостачання				0				0				0	
2272	Оплата водопостачання та водовідведення				0				0				0	
2273	Оплата електроенергії				0				0				0	
2274	Оплата природного газу				0				0				0	
2275	Оплата інших енергоносіїв				0				0				0	
2280	Дослідження і розробки, видатки державного (регіонального) значення	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2281	Дослідження і розробки, окремі заходи розвитку по реалізації державних (регіональних) програм				0				0				0	
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку				0				0				0	
2400	Обслуговування боргових зобов'язань	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2410	Обслуговування внутрішніх боргових зобов'язань				0				0				0	
2420	Обслуговування зовнішніх боргових зобов'язань				0				0				0	
2600	Поточні трансферти	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)				0				0				0	
2620	Трансферти органам державного управління інших рівнів				0				0				0	
2630	Трансферти урядам зарубіжних країн та міжнародним організаціям				0				0				0	
2700	Соціальне забезпечення	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2710	Виплата пенсій і допомоги				0				0				0	
2720	Стипендії				0				0				0	
2730	Інші виплати населенню				0				0				0	
2800	Інші видатки				0				0				0	
2900	Нерозподілені видатки				0				0				0	
3000	Капітальні видатки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3100	Придбання основного капіталу	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування				0				0				0	
3120	Капітальне будівництво (придбання)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3121	Капітальне будівництво (придбання) житла				0				0				0	
3122	Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів				0				0				0	
3130	Капітальний ремонт	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3131	Капітальний ремонт житлового фонду (приміщень)				0				0				0	
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів				0				0				0	
3140	Реконструкція та реставрація	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3141	Реконструкція житлового фонду (приміщень)				0				0				0	
3142	Реконструкція та реставрація інших об'єктів				0				0				0	
3143	Реставрація пам'яток культури, історії та архітектури				0				0				0	
3150	Створення державних запасів і резервів				0				0				0	
3160	Придбання землі та нематеріальних активів				0				0				0	
3200	Капітальні трансферти	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3210	Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)				0				0				0	
3220	Капітальні трансферти органам державного управління інших рівнів				0				0				0	
3230	Капітальні трансферти урядам зарубіжних країн та міжнародним організаціям				0				0				0	
3240	Капітальні трансферти населенню				0				0				0	
	...				0				0				0	
	УСЬОГО													

2) надання кредитів за кодами класифікації кредитування бюджету у 2020-2022 роках:

		2020 (звіт)				2021 (затверджено на рік з урахуванням змін)				2022 (проект)				грн
ККК	Найменування	загальний фонд	спеціальний фонд	в т.ч. бюджет розвитку	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	в т.ч. бюджет розвитку	разом (8+9)	загальний фонд	спеціальний фонд	в т.ч. бюджет розвитку	разом (12+13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
4000	Кредитування	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4100	Внутрішнє кредитування	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4110	Надання внутрішніх кредитів	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4111	Надання кредитів органам державного управління інших рівнів				0				0				0	
4112	Надання кредитів підприємствам, установам, організаціям				0				0				0	
4113	Надання інших внутрішніх кредитів				0				0				0	
	...				0				0				0	
	УСЬОГО													

3) видатки за кодами економічної класифікації видатків бюджету у 2023-2024 роках:

		2023 (прогноз)				2024 (прогноз)				грн
КЕКВ	Найменування	загальний фонд	спеціальний фонд	в т.ч. бюджет розвитку	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	в т.ч. бюджет розвитку	разом (7+8)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
2000	Поточні видатки	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2100	Оплата праці і нарахування на заробітну плату	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2110	Оплата праці	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2111	Заробітна плата				0				0	
2112	Грошове забезпечення військовослужбовців				0				0	
2120	Нарахування на оплату праці				0				0	
2200	Використання товарів і послуг	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар				0				0	
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали				0				0	
2230	Продукти харчування				0				0	
2240	Оплата послуг (крім комунальних)				0				0	
2250	Видатки на відрядження				0				0	
2260	Видатки та заходи спеціального призначення				0				0	
2270	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2271	Оплата теплопостачання				0				0	

2272	Оплата водопостачання та водовідведення				0				0
2273	Оплата електроенергії				0				0
2274	Оплата природного газу				0				0
2275	Оплата інших енергоносіїв				0				0
2280	Дослідження і розробки, видатки державного (регіонального) значення	0	0	0	0	0	0	0	0
2281	Дослідження і розробки, окремі заходи розвитку по реалізації державних (регіональних) програм				0				0
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку				0				0
2400	Обслуговування боргових зобов'язань	0	0	0	0	0	0	0	0
2410	Обслуговування внутрішніх боргових зобов'язань				0				0
2420	Обслуговування зовнішніх боргових зобов'язань				0				0
2600	Поточні трансферти	0	0	0	0	0	0	0	0
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)				0				0
2620	Трансферти органам державного управління інших рівнів				0				0
2630	Трансферти урядам зарубіжних країн та міжнародним організаціям				0				0
2700	Соціальне забезпечення	0	0	0	0	0	0	0	0
2710	Виплати пенсій і допомоги				0				0
2720	Стипендії				0				0
2730	Інші виплати населенню				0				0
2800	Інші видатки				0				0
2900	Нерозподілені видатки				0				0
3000	Капітальні видатки	0	0	0	0	0	0	0	0
3100	Придбання основного капіталу	0	0	0	0	0	0	0	0
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування				0				0
3120	Капітальне будівництво (придбання)	0	0	0	0	0	0	0	0
3121	Капітальне будівництво (придбання) житла				0				0
3122	Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів				0				0
3130	Капітальний ремонт	0	0	0	0	0	0	0	0
3131	Капітальний ремонт житлового фонду (приміщень)				0				0
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів				0				0
3140	Реконструкція та реставрація	0	0	0	0	0	0	0	0
3141	Реконструкція житлового фонду (приміщень)				0				0
3142	Реконструкція та реставрація інших об'єктів				0				0
3143	Реставрація пам'яток культури, історії та архітектури				0				0
3150	Створення державних запасів і резервів				0				0
3160	Придбання землі та нематеріальних активів				0				0
3200	Капітальні трансферти	0	0	0	0	0	0	0	0
3210	Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)				0				0
3220	Капітальні трансферти органам державного управління інших рівнів				0				0
3230	Капітальні трансферти урядам зарубіжних країн та міжнародним організаціям				0				0
3240	Капітальні трансферти населенню				0				0
	...				0				0
	УСЬОГО								

4) надання кредитів за кодами класифікації кредитування бюджету у 2023-2024 роках:					грн				
ККК	Найменування	2023 (прогноз)				2024 (прогноз)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	в т.ч. бюджет розвитку	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	в т.ч. бюджет розвитку	разом (8+9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
4000	Кредитування	0	0	0	0	0	0	0	0
4100	Внутрішнє кредитування	0	0	0	0	0	0	0	0
4110	Надання внутрішніх кредитів	0	0	0	0	0	0	0	0
4111	Надання кредитів органам державного управління інших рівнів				0				0
4112	Надання кредитів підприємствам, установам, організаціям				0				0
4113	Надання інших внутрішніх кредитів				0				0
	...				0				0
	УСЬОГО								

7. Витрати за напрямки використання бюджетних коштів:

1) витрати за напрямками використання бюджетних коштів у 2020-2022 роках:

№ з/п	Напрямок використання бюджетних коштів	2020 рік (звіт)				2021 рік (затверджено на рік з урахуванням змін)				2022 рік (проект)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	в т.ч. бюджет розвитку	разом	загальні	спеціальні	в т.ч. бюджет розвитку	разом	загальні	спеціальні	в т.ч. бюджет розвитку	разом
					(3+4)				(7+8)				(11+12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
					0				0				0
					0				0				0
УСЬОГО		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

2) витрати за напрямками використання бюджетних коштів у 2022-2023 роках:

№ з/п	Напрямок використання бюджетних коштів	2023 рік (прогноз)				2024 рік (прогноз)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	в т.ч. бюджет розвитку	разом	загальні	спеціальні	в т.ч. бюджет розвитку	разом
					(3+4)				(7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
					0				0
					0				0
УСЬОГО		0	0	0	0	0	0	0	0

1) результативні показники бюджетної програми у 2019-2021 роках:

1) результативні показники бюджетної програми у 2019-2021 роках:

[illegible]

2) результативні показники бюджетної програми у 2023-2024 роках:

грн

[illegible]

9. Структура видатків на оплату праці

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Найменування видатків	2020 рік (звіт)		2021 рік (затверджено з урахуванням змін)		2022 рік (проект)		2023 (прогноз)		2024 (прогноз)	
	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
доплати та надбавки працівникам за високі досягнення у праці, за виконання особливо важливої роботи або за складність, напруженість у роботі										
інше (перелічити)										
Премії										
Матеріальна допомога	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
допомога на оздоровлення при наданні щорічної відпустки										
допомога на вирішення соціально-побутових потреб										
інше (перелічити)										
Інші виплати:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
щорічна грошова винагорода педагогічним працівникам за сумлінну працю і зразкове виконання службових обов'язків										
доплати за виконання обов'язків тимчасово відсутніх працівників цих же категорій персоналу (у разі хвороби, відпустки без збереження заробітної плати тощо)										
надбавка за знання та використання в роботі іноземної мови										
інше (перелічити)										
ВСЬОГО	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в т.ч. оплата праці штатних одиниць за загальним фондом, що враховані також у спеціальному фонді	X		X		X		X		X	

10. Чисельність зайнятих у бюджетних установах:

№ з/п 1	Категорії працівників (відповідно до мережі) 2	2020 рік (звіт)				2021 рік (затверджено на рік з урахуванням змін)				2022 рік (проект)		2023 (прогноз)		2024 (прогноз)	
		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд 11	спеціальний фонд 12	загальний фонд 13	спеціальний фонд 14	загальний фонд 15	спеціальний фонд 16
		затверджено в штатних розписах з урахуванням змін	фактично зайняті	затверджено в штатних розписах з урахуванням змін	фактично зайняті	затверджено в штатних розписах з урахуванням змін	фактично зайняті	затверджено в штатних розписах з урахуванням змін	фактично зайняті						
		3	4	5	6	7	8	9	10						
	УСЬОГО	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	з них штатні одиниці за загальним фондом, що враховані також у спеціальному фонді	X	X			X	X			X		X		X	

11. Міські/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми:

1) міські/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2020-2022 роках:

грн

[illegible]

2) міські/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2023-2024 роках:

ГрН

№ з/п	Найменування міської/регіональної програми	Коли та яким документом затверджена	2023 (прогноз)			2024 (прогноз)		
			загальний	спеціальний	разом (4+5)	загальний	спеціальний	разом (7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
УСЬОГО								

12. Об'єкти, які виконуються в межах бюджетної програми за рахунок коштів бюджету розвитку у 2020-2024 роках:

[illegible]

13. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів загального фонду бюджету у 2020 році, очікувані результати у 2021 році, обґрунтування необхідності передбачення витрат на 2022-2024 роки

14. Бюджетні зобов'язання у 2020-2022

1) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2020 році:

грн									
КЕКВ/ ККК	Найменування	Затверджено на рік з урахуванням зміни	Касові видатки/надання кредитів	Кредиторська заборгованість на початок минулого бюджетного періоду	Кредиторська заборгованість на кінець минулого бюджетного періоду	Зміна кредиторської заборгованості	Погашено кредиторську заборгованість за рахунок коштів		Бюджетні зобов'язання (4+6)
1	2	3	4	5	6	(6-5)	загального фонду	спеціального фонду	10
2000	Поточні видатки	0	0	0	0	0	0	0	0
2100	Оплата праці і нарахування на заробітну плату	0	0	0	0	0	0	0	0
2110	Оплата праці	0	0	0	0	0	0	0	0
2111	Заробітна плата					0			0
2112	Грошове забезпечення військовослужбовців					0			0
2120	Нарахування на оплату праці					0			0
2200	Використання товарів і послуг	0	0	0	0	0	0	0	0
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар					0			0
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали					0			0
2230	Продукти харчування					0			0
2240	Оплата послуг (крім комунальних)					0			0
2250	Видатки на відрядження					0			0
2260	Видатки та заходи спеціального призначення					0			0
2270	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	0	0	0	0	0	0	0	0
2271	Оплата тепlopостачання					0			0
2272	Оплата водопостачання та водовідведення					0			0
2273	Оплата електроенергії					0			0
2274	Оплата природного газу					0			0
2275	Оплата інших енергоносіїв					0			0
2280	Дослідження і розробки, видатки державного (регіонального) значення	0	0	0	0	0	0	0	0
2281	Дослідження і розробки, окремі заходи розвитку по реалізації державних (регіональних) програм					0			0
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку					0			0
2400	Обслуговування боргових зобов'язань	0	0	0	0	0	0	0	0
2410	Обслуговування внутрішніх боргових зобов'язань					0			0
2420	Обслуговування зовнішніх боргових зобов'язань					0			0
2600	Поточні трансферти	0	0	0	0	0	0	0	0
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)					0			0
2620	Трансферти органам державного управління інших рівнів					0			0
2630	Трансферти урядам зарубіжних країн та міжнародним організаціям					0			0
2700	Соціальне забезпечення	0	0	0	0	0	0	0	0
2710	Виплата пенсій і допомоги					0			0
2720	Стипендії					0			0
2730	Інші виплати населенню					0			0
2800	Інші видатки					0			0
2900	Нерозподілені видатки					0			0
3000	Капітальні видатки	0	0	0	0	0	0	0	0
3100	Придбання основного капіталу	0	0	0	0	0	0	0	0
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування					0			0
3120	Капітальне будівництво (придбання)	0	0	0	0	0	0	0	0
3121	Капітальне будівництво (придбання) житла					0			0
3122	Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів					0			0
3130	Капітальний ремонт	0	0	0	0	0	0	0	0
3131	Капітальний ремонт житлового фонду (приміщень)					0			0
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів					0			0
3140	Реконструкція та реставрація	0	0	0	0	0	0	0	0
3141	Реконструкція житлового фонду (приміщень)					0			0
3142	Реконструкція та реставрація інших об'єктів					0			0
3143	Реставрація пам'яток культури, історії та архітектури					0			0
3150	Створення державних запасів і резервів					0			0
3160	Придбання землі та нематеріальних активів					0			0
3200	Капітальні трансферти	0	0	0	0	0	0	0	0
3210	Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)					0			0
3220	Капітальні трансферти органам державного управління інших рівнів					0			0
3230	Капітальні трансферти урядам зарубіжних країн та міжнародним організаціям					0			0
3240	Капітальні трансферти населенню					0			0
	ВСЬОГО ВИДАТКІВ	0	0	0	0	0	0	0	0
4000	Кредитування	0	0	0	0	0	0	0	0

КЕКВ/ ККК	Найменування	Затверджено на рік з урахуванням змін	Касові видатки/надання кредитів	Кредиторська заборгованість на початок минулого бюджетного періоду	Кредиторська заборгованість на кінець минулого бюджетного періоду	Зміна кредиторської заборгованості	Погашено кредиторську заборгованість за рахунок коштів		Бюджетні зобов'язання (4+6)
						(6-5)	загального фонду	спеціального фонду	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
4100	Внутрішнє кредитування	0	0	0	0	0	0	0	0
4110	Надання внутрішніх кредитів	0	0	0	0	0	0	0	0
4111	Надання кредитів органам державного управління інших рівнів					0			0
4112	Надання кредитів підприємствам, установам, організаціям					0			0
4113	Надання інших внутрішніх кредитів					0			0
	ВСЬОГО НАДАНИЯ КРЕДИТІВ	0	0	0	0	0	0	0	0
	УСЬОГО	0	0	0	0	0	0	0	0

2) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2021-2022 роках:

грн

КЕКВ/ ККК	Найменування	2021 рік					2022 рік				
		Затверджені призначення	Кредиторська заборгованість на початок поточного бюджетного періоду	Планується погасити кредиторську заборгованість за рахунок коштів		Очікуваний обсяг взяття поточних зобов'язань (3-5)	Граничний обсяг	Можлива кредиторська заборгованість на початок планового бюджетного періоду (4 – 5 – 6)	Планується погасити кредиторську заборгованість за рахунок коштів		Очікуваний обсяг взяття поточних зобов'язань (8-10)
				загального фонду	спеціального фонду				загального фонду	спеціального фонду	
2000	Поточні видатки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2100	Оплата праці і нарахування на заробітну плату	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2110	Оплата праці	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2111	Заробітна плата					0		0	0	0	0
2112	Грошове забезпечення військовослужбовців					0		0	0	0	0
2120	Нарахування на оплату праці					0		0	0	0	0
2200	Використання товарів і послуг	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар					0		0	0	0	0
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали					0		0	0	0	0
2230	Продукти харчування					0		0	0	0	0
2240	Оплата послуг (крім комунальних)					0		0	0	0	0
2250	Видатки на відрядження					0		0	0	0	0
2260	Видатки та заходи спеціального призначення					0		0	0	0	0
2270	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2271	Оплата теплопостачання					0		0	0	0	0
2272	Оплата водопостачання та водовідведення					0		0	0	0	0
2273	Оплата електроенергії					0		0	0	0	0
2274	Оплата природного газу					0		0	0	0	0
2275	Оплата інших енергоносіїв					0		0	0	0	0
2280	Дослідження і розробки, видатки державного (регіонального) значення	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2281	Дослідження і розробки, окремі заходи розвитку по реалізації державних (регіональних) програм					0		0	0	0	0
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку					0		0	0	0	0
2400	Обслуговування боргових зобов'язань	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2410	Обслуговування внутрішніх боргових зобов'язань					0		0	0	0	0
2420	Обслуговування зовнішніх боргових зобов'язань					0		0	0	0	0
2600	Поточні трансферти	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)					0		0	0	0	0
2620	Трансферти органам державного управління інших рівнів					0		0	0	0	0
2630	Трансферти урядам зарубіжних країн та міжнародним організаціям					0		0	0	0	0
2700	Соціальне забезпечення	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2710	Виплата пенсій і допомоги					0		0	0	0	0
2720	Стипендії					0		0	0	0	0
2730	Інші виплати населенню					0		0	0	0	0
2800	Інші видатки					0		0	0	0	0
2900	Нерозподілені видатки					0		0	0	0	0
3000	Капітальні видатки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3100	Придбання основного капіталу	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування					0		0	0	0	0
3120	Капітальне будівництво (придбання)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3121	Капітальне будівництво (придбання) житла					0		0	0	0	0
3122	Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів					0		0	0	0	0
3130	Капітальний ремонт	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3131	Капітальний ремонт житлового фонду (приміщень)					0		0	0	0	0

[illegible]

грн

КЕКВ/ ККВ	Найменування	Затверджено на 2020 рік і урахуванням змін	Касові видатки/надання кредитів за 2020 рік	Дебіторська заборгованість на 01.01.2020	Дебіторська заборгованість на 01.01.2021	Очікувана дебіторська заборгованість на 01.01.2022	Причини виникнення заборгованості	Вжиті заходи щодо погашення заборгованості
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2000	Поточні видатки	0	0	0	0	0	X	X
2100	Оплата праці і нарахування на заробітну плату	0	0	0	0	0	X	X
2110	Оплата праці	0	0	0	0	0	X	X
2111	Заробітна плата	0	0					
2112	Грошове забезпечення військовослужбовців	0	0					
2120	Нарахування на оплату праці	0	0					
2200	Використання товарів і послуг	0	0	0	0	0	X	X
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	0	0					
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	0	0					
2230	Продукти харчування	0	0					
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	0	0					
2250	Видатки на відрядження	0	0					
2260	Видатки та заходи спеціального призначення	0	0					
2270	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	0	0	0	0	0	X	X
2271	Оплата теплопостачання	0	0					
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	0	0					
2273	Оплата електроенергії	0	0					
2274	Оплата природного газу	0	0					
2275	Оплата інших енергоносіїв	0	0					
2280	Дослідження і розробки, видатки державного (регіонального) значення	0	0	0	0	0	X	X
2281	Дослідження і розробки, окремі заходи розвитку по реалізації державних (регіональних) програм	0	0					
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	0	0					
2400	Обслуговування боргових зобов'язань	0	0	0	0	0	X	X
2410	Обслуговування внутрішніх боргових зобов'язань	0	0					
2420	Обслуговування зовнішніх боргових зобов'язань	0	0					
2600	Поточні трансферти	0	0	0	0	0	X	X
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	0	0					
2620	Трансферти органам державного управління інших рівнів	0	0					
2630	Трансферти урядам зарубіжних країн та міжнародним організаціям	0	0					
2700	Соціальне забезпечення	0	0	0	0	0	X	X
2710	Виплата пенсій і допомоги	0	0					
2720	Стипендії	0	0					
2730	Інші виплати населенню	0	0					
2800	Інші видатки	0	0					
2900	Нерозподілені видатки	0	0					
3000	Капітальні видатки	0	0	0	0	0	X	X
3100	Придбання основного капіталу	0	0	0	0	0	X	X
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0	0					
3120	Капітальне будівництво (придбання)	0	0	0	0	0	X	X
3121	Капітальне будівництво (придбання) житла	0	0					
3122	Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів	0	0					
3130	Капітальний ремонт	0	0	0	0	0	X	X
3131	Капітальний ремонт житлового фонду (приміщень)	0	0					
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	0	0					
3140	Реконструкція та реставрація	0	0	0	0	0	X	X
3141	Реконструкція житлового фонду (приміщень)	0	0					
3142	Реконструкція та реставрація інших об'єктів	0	0					
3143	Реставрація пам'яток культури, історії та архітектури	0	0					
3150	Створення державних запасів і резервів	0	0					
3160	Придбання землі та нематеріальних активів	0	0					
3200	Капітальні трансферти	0	0	0	0	0	X	X
3210	Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	0	0					
3220	Капітальні трансферти органам державного управління інших рівнів	0	0					
3230	Капітальні трансферти урядам зарубіжних країн та міжнародним організаціям	0	0					
3240	Капітальні трансферти населенню	0	0					
	ВСЬОГО ВИДАТКІВ	0	0	0	0	0	X	X
4000	Кредитування	0	0	0	0	0	X	X
4100	Внутрішнє кредитування	0	0	0	0	0	X	X
4110	Надання внутрішніх кредитів	0	0	0	0	0	X	X
4111	Надання кредитів органам державного управління інших рівнів	0	0					
4112	Надання кредитів підприємствам, установам, організаціям	0	0					
4113	Надання інших внутрішніх кредитів	0	0					
	ВСЬОГО НАДАННЯ КРЕДИТІВ	0	0	0	0	0	X	X
	УСЬОГО	0	0	0	0	0	X	X

4) аналіз управління бюджетними зобов'язаннями та пропозиції щодо упорядкування бюджетних зобов'язань у 2022 році

15. Підстави та обґрунтування видатків спеціального фонду на 2022 рік та на 2023-2024 роки за рахунок надходжень до спеціального фонду, аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2020 році, та очікувані результати у 2021 році

Керівник установи

(підпис)

(прізвище та ініціали)

Керівник бухгалтерської служби/ начальник планово-фінансового підрозділу

(підпис)

(прізвище та ініціали)

Додаток № 3
до Інструкції з підготовки бюджетних запитів
головними розпорядниками коштів бюджету
Черкаської міської територіальної громади на 2022 рік
затвердженої наказом
департаменту фінансової політики
від _____ № _____

БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ НА 2022-2024 РОКИ: додатковий (Форма 2022-3)

1.

(найменування головного розпорядника місцевого бюджету)

(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

(код за ЄДРПОУ)

2.

(найменування відповідального виконавця)

(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер в системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

(код за ЄДРПОУ)

3.

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

(код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

(код бюджету)

4. Додаткові витрати місцевого бюджету.

1) додаткові витрати на 2022 рік за бюджетними програмами:

КЕКВ/ККК бюджету	Найменування	2020 (звіт)	2021 (затверджено з урахуванням змін)	2022 (проект)			Обґрунтування необхідності додаткових коштів на 2022 рік (обов'язкове посилання на нормативний документ, відповідно до якого необхідно додаткові кошти)
				Граничний обсяг	Необхідно додатково (+)	Всього	
1	2	3	4	5		6	7
2000	Поточні видатки	0	0	0		0	X
2100	Оплата праці і нарахування на заробітну плату	0	0	0		0	X
2110	Оплата праці	0	0	0		0	X
2111	Заробітна плата						

1	2	3	4	5		6	7
2112	Грошове забезпечення військовослужбовців						
2120	Нарахування на оплату праці						
2200	Використання товарів і послуг	0	0	0		0	X
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар						
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали						
2230	Продукти харчування						
2240	Оплата послуг (крім комунальних)						
2250	Видатки на відрядження						
2260	Видатки та заходи спеціального призначення						
2270	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	0	0	0		0	X
2271	Оплата тепlopостачання						
2272	Оплата водопостачання та водовідведення						
2273	Оплата електроенергії						
2274	Оплата природного газу						
2275	Оплата інших енергоносіїв						
2280	Дослідження і розробки, видатки державного (регіонального) значення	0	0	0		0	X
2281	Дослідження і розробки, окремі заходи розвитку по реалізації державних (регіональних) програм						
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку						
2400	Обслуговування боргових зобов'язань	0	0	0		0	X
2410	Обслуговування внутрішніх боргових зобов'язань						
2420	Обслуговування зовнішніх боргових зобов'язань						
2600	Поточні трансферти	0	0	0		0	X
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)						

1	2	3	4	5		6	7
2620	Трансфери органам державного управління інших рівнів						
2630	Трансфери урядам зарубіжних країн та міжнародним організаціям						
2700	Соціальне забезпечення	0	0	0		0	X
2710	Виплата пенсій і допомоги						
2720	Стипендії						
2730	Інші виплати населенню						
2800	Інші видатки						
2900	Нерозподілені видатки						
3000	Капітальні видатки	0	0	0		0	X
3100	Придбання основного капіталу	0	0	0		0	X
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування						
3120	Капітальне будівництво (придбання)	0	0	0		0	X
3121	Капітальне будівництво (придбання) житла						
3122	Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів						
3130	Капітальний ремонт	0	0	0		0	X
3131	Капітальний ремонт житлового фонду (приміщень)						
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів						
3140	Реконструкція та реставрація	0	0	0		0	X
3141	Реконструкція житлового фонду (приміщень)						
3142	Реконструкція та реставрація інших об'єктів						
3143	Реставрація пам'яток культури, історії та архітектури						
3150	Створення державних запасів і резервів						
3160	Придбання землі та нематеріальних активів						
3200	Капітальні трансфери	0	0	0		0	X
3210	Капітальні трансфери підприємствам (установам, організаціям)						

1	2	3	4	5		6	7
3220	Капітальні трансферти органам державного управління інших рівнів						
3230	Капітальні трансферти урядам зарубіжних країн та міжнародним організаціям						
3240	Капітальні трансферти населенню						
	ВСЬОГО ВИДАТКІВ	0	0	0		0	X
4000	Кредитування	0	0	0		0	X
4100	Внутрішнє кредитування	0	0	0		0	X
4110	Надання внутрішніх кредитів	0	0	0		0	X
4111	Надання кредитів органам державного управління інших рівнів						
4112	Надання кредитів підприємствам, установам, організаціям						
4113	Надання інших внутрішніх кредитів						
	ВСЬОГО НАДАННЯ КРЕДИТІВ	0	0	0		0	X

4. Додаткові витрати місцевого бюджету:

2) додаткові витрати на 2023-2024 роки за бюджетними програмами:

Код	Найменування	2023 рік (прогноз)		2024 рік (прогноз)		Обґрунтування необхідності додаткових коштів із загального фонду на 2023-2024 роки (обов'язкове посилання на нормативний документ, відповідно до якого необхідно додаткові кошти)
		індикативні прогнозні показники	необхідно додатково +	індикативні прогнозні показники	необхідно додатково +	
1	2	3	4	5	6	7
2000	Поточні видатки	0	0	0	0	X
2100	Оплата праці і нарахування на заробітну плату	0	0	0	0	X
2110	Оплата праці	0	0	0	0	X
2111	Заробітна плата					
2112	Грошове забезпечення військовослужбовців					
2120	Нарахування на оплату праці					
2200	Використання товарів і послуг	0	0	0	0	X
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар					
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали					
2230	Продукти харчування					
2240	Оплата послуг (крім комунальних)					
2250	Видатки на відрядження					
2260	Видатки та заходи спеціального призначення					
2270	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	0	0	0	0	X
2271	Оплата тепlopостачання					
2272	Оплата водопостачання та водовідведення					
2273	Оплата електроенергії					
2274	Оплата природного газу					
2275	Оплата інших енергоносіїв					
2280	Дослідження і розробки, видатки державного (регіонального) значення	0	0	0	0	X
2281	Дослідження і розробки, окремі заходи розвитку по реалізації державних (регіональних) програм					
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку					
2400	Обслуговування боргових зобов'язань	0	0	0	0	X
2410	Обслуговування внутрішніх боргових зобов'язань					
2420	Обслуговування зовнішніх боргових зобов'язань					
2600	Поточні трансферти	0	0	0	0	X
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)					
2620	Трансферти органам державного управління інших рівнів					
2630	Трансферти урядам зарубіжних країн та міжнародним організаціям					
2700	Соціальне забезпечення	0	0	0	0	X
2710	Виплата пенсій і допомоги					
2720	Стипендії					
2730	Інші виплати населенню					
2800	Інші видатки					
2900	Нерозподілені видатки					
3000	Капітальні видатки	0	0	0	0	X
3100	Придбання основного капіталу	0	0	0	0	X
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування					
3120	Капітальне будівництво (придбання)	0	0	0	0	X
3121	Капітальне будівництво (придбання) житла					
3122	Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів					
3130	Капітальний ремонт	0	0	0	0	X
3131	Капітальний ремонт житлового фонду (приміщень)					
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів					
3140	Реконструкція та реставрація	0	0	0	0	X
3141	Реконструкція житлового фонду (приміщень)					
3142	Реконструкція та реставрація інших об'єктів					
3143	Реставрація пам'яток культури, історії та архітектури					
3150	Створення державних запасів і резервів					
3160	Придбання землі та нематеріальних активів					
3200	Капітальні трансферти	0	0	0	0	X
3210	Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)					
3220	Капітальні трансферти органам державного управління інших рівнів					
3230	Капітальні трансферти урядам зарубіжних країн та міжнародним організаціям					
3240	Капітальні трансферти населенню					
	ВСЬОГО ВИДАТКІВ	0	0	0	0	X
4000	Кредитування	0	0	0	0	X
4100	Внутрішнє кредитування	0	0	0	0	X
4110	Надання внутрішніх кредитів	0	0	0	0	X
4111	Надання кредитів органам державного управління інших рівнів					
4112	Надання кредитів підприємствам, установам, організаціям					
4113	Надання інших внутрішніх кредитів					
	ВСЬОГО НАДАННЯ КРЕДИТІВ	0	0	0	0	X

Зміна результативних показників, які характеризують виконання бюджетної програми, у разі виділення додаткових коштів:

[illegible]

Наслідки у разі, якщо додаткові кошти не будуть передбачені у 2022 році, та альтернативні заходи, яких необхідно вжити для забезпечення виконання бюджетної програми

УСЬОГО						
--------	--	--	--	--	--	--

ВСЬОГО

Зміна результативних показників, які характеризують виконання бюджетної програми, у разі виділення додаткових коштів:

[illegible]

[illegible]

Наслідки у разі, якщо додаткові кошти не будуть передбачені у 2023-2024 роках, та альтернативні заходи, яких необхідно вжити для забезпечення виконання бюджетної програми

УСЬОГО						
--------	--	--	--	--	--	--

Керівник установи

(*nidnuc*)

(прізвище та ініціали)

Керівник бухгалтерської служби/ начальник планово-фінансового підрозділу

(*niɔnuc*)

(прізвище та ініціали)

Додаток № 4
до Інструкції з підготовки бюджетних запитів
головними розпорядниками коштів
бюджету Черкаської міської територіальної
громади на 2022 рік
затвердженої наказом
департаменту фінансової політики
від _____ № _____

Розрахунок до бюджетного запиту на 2022 рік по КПКВК _____ КЕКВ 2270 "Оплата коммунальных услуг та енергоносіїв"

грн.

КЕКВ	Вид послуги/ постачальник	Фактично спожито за 2019 рік, нат. од.	Фактично спожито за 2020 рік, нат. од.	Тариф, грн	Коефіціє нт підвище ння	Фактично спожито за 2021 рік та орієнтовні показники до кінця 2021 року, нат. од.												Очікувані показники на 2022 рік, нат. од.	Очікувані показники на 2022 рік, грн
						січень	лютий	березень	квітень	травень	червень	липень	серпень	вересень	жовтень	листопад	грудень		
КЕКВ 2271 "Оплата теплоснабчання"																			
2271																			
КЕКВ 2272 "Оплата водопостачання та водовідведення"																			
2272																			
КЕКВ 2273 "Оплата електроенергії"																			
2273																			
КЕКВ 2274 "Оплата природного газу"																			
2274																			
КЕКВ 2275 "Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг"																			
2275																			
КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв"																			
2270																	0,00		

Керівник установи

(підпис)

(прізвище та ініціали)

Керівник бухгалтерської служби/
начальник планово-фінансового
підрозділу

(підпис)

(прізвище та ініціали)

виконавець

тел.

Додаток № 5
до Інструкції з підготовки бюджетних запитів
головними розпорядниками коштів
бюджету Черкаської міської територіальної громади
на 2022 рік
затвердженої наказом
департаменту фінансової політики
від _____ № _____

Заходи з енергозбереження і скорочення витрат на комунальні послуги та енергоносії на 2022 рік та прогноз на 2023-2024 роки

грн

№ заходу	Назва заходу	КПКВК*	Установа, де впроваджується захід	Витрати на впровадження, враховані у запиті (при умові, якщо захід потребує фінансових затрат)			Очікуваний ефект	
				2022 рік (Проект)			2023 рік	2024 рік
				Граничний обсяг	Необхідно додатково (+)	разом	Всього	Всього
						(6+7)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1						0,00		
...						0,00		
						0,00		
						0,00		
						0,00		
						0,00		
						0,00		
						0,00		
Всього				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Керівник установи

(підпис)

(прізвище та ініціали)

Керівник бухгалтерської служби/ начальник
планово-фінансового підрозділу

(підпис)

(прізвище та ініціали)

виконавець
ТЕЛ.

Додаток № 6
до Інструкції з підготовки бюджетних запитів
головними розпорядниками коштів бюджету Черкаської
міської територіальної громади на 2022 рік
затвердженої наказом
департаменту фінансової політики
від _____ № _____

Перелік та обсяги довгострокових зобов'язань за енергосервісом за бюджетними програмами до повного завершення розрахунків з виконавцями енергосервісу

[illegible]

* Кош програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів Структура якого затверджена наказом Міністерства фінансів України від 02 грудня 2014 року № 1195 «Про затвердження Структури кодування програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів і Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів/Тимчасової класифікації видатків та кредитування для бюджетів місцевих самоврядування, які не застосовують програмно-цільовий метод» (зі змінами).

Керівник установи

(*nidnuc*),

(прізвище та ініціали)

Керівник бухгалтерської служби/ начальник
планово-фінансового підрозділу

(*nidnuc*),

(прізвище та ініціали)

ВИКОНАВЕЦЬ
ТЕЛ.

Додаток 1 до п. 6 Форми 2022-2
до Інструкції з підготовки бюджетних
запитів головними розпорядниками коштів
бюджету Черкаської міської територіальної
громади на 2022 рік

Розподіл бюджетних асигнувань одержувачів коштів у 2021-2024 роках:

грн

[illegible]

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Одержувач 6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Поточні видатки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Капітальні видатки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внутрішнє кредитування	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зовнішнє кредитування	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Одержувач 7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Поточні видатки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Капітальні видатки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внутрішнє кредитування	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зовнішнє кредитування	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Одержувач 8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Поточні видатки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Капітальні видатки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внутрішнє кредитування	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зовнішнє кредитування	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ВСЬОГО ВИДАТКИ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Керівник установи

(підпис)

(прізвище та ініціали)

Керівник бухгалтерської
служби/ начальник планово-
фінансового підрозділу

(підпис)

(прізвище та ініціали)

виконавець
тел.

Структура видатків на оплату праці на 2022 рік за видами виплат та тарифними розрядами по галузях "Освіта", "Культура і мистецтво", "Фізична культура і спорт", "Соціальний захист та соціальне забезпечення"

Тарифні розряди	Кількість ставок (штатна чисельність), од.	Посадовий оклад (тарифна ставка) на 01.01.2022			% підвищення посадових окладів (постанова КМУ від 14.08.2019 № 755, постанова КМУ від 23.03.2011 № 373)	Оклад, ставка з урахуванням підвищень	в т.ч.		надбавки за вислугу років; по охороні здоров'я - надбавки за безперервний стаж роботи	у тому числі надбавка за вислугу років педагогічних працівників	доплата за ранг	Виплати згідно постанов Кабінету Міністрів України				доплата до рівня мінімальної заробітної плати (з 01.01.2022 р. - 6500,0 грн, з 01.10.2022 р. - 6700,0 грн)	нічні	святкові	заміна	інші доплати і умови праці - використання дежурчичів, гарячі плити, прання білизни	
			Річний ФОП за тарифними ставками (без підвищень)	Підвищення посадових окладів			педперсоналу, тренерів по окладах	медичного персоналу по окладах з підвищенням				Підвищення заробітної плати працівникам бібліотек (постанова КМУ від 30.09.2009 № 1073)	Надбавка вчителям, вихователям загальноосвітніх навчальних закладів, ... (постанова КМУ від 23.03.2011 №373)	Надбавка за вислугу років працівникам соціального захисту (постанова КМУ від 11.05.2011 № 524)	Надбавка за вислугу років лікарям і фахівцям ... (постанова КМУ від 29.12.2009 № 1418)						
1	2	3	4=3x2x12міс.	5	6	7=4+5	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1			0,00			0,00															
2			0,00			0,00															
3			0,00			0,00															
4			0,00			0,00															
5			0,00			0,00															
6			0,00			0,00															
7			0,00			0,00															
8			0,00			0,00															
9			0,00			0,00															
10			0,00			0,00															
11			0,00			0,00															
12			0,00			0,00															
13			0,00			0,00															
14			0,00			0,00															
15			0,00			0,00															
16			0,00			0,00															
17			0,00			0,00															
ВСЬОГО по КПКВК	0,00	x	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
в т.ч. тренера, педагоги (в тому числі віднесені)																					

Керівник установи

(підпис)

(прізвище та ініціали)

Керівник бухгалтерської служби/
начальник планово-фінансового
підрозділу

(підпис)

(прізвище та ініціали)

виконавець
тел.

[illegible]

Інформація щодо підтримки суб'єктів господарювання за рахунок ресурсів місцевого бюджету

№	Надавач підтримки	Отримувач підтримки	Ціль підтримки	Форма підтримки	Правові підстави для надання підтримки	Обсяг підтримки (грн)			Статус заходу підтримки	Номер та дата рішення Антимонопольного Комітету України	Обґрунтування планування надання підтримки без повідомлення Антимонопольного Комітету України з посиланням на положення Закону України «Про державну допомогу суб'єктам господарювання» та нормативно-правові акти, якими встановлені відповідні умови
						2022 рік (проект)	2023 рік (прогноз)	2024 рік (прогноз)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Керівник установи

(підпис)

(прізвище та ініціали)

Керівник бухгалтерської
служби/ начальник планово-
фінансового підрозділу

(підпис)

(прізвище та ініціали)

виконавець
тел.

Додаток 2 до п.9 Форми 2022-2
до Інструкції з підготовки бюджетних
запитів головними розпорядниками
коштів бюджету Черкаської міської
територіальної громади на 2022 рік

Структура видатків на оплату праці та нарахування на заробітну плату за видами виплат по галузі " Державне управління" на _____ рік

(КПКВКМБ та назва головного розпорядника коштів)																				
Назва місяця	посадові оклади	надбавка за ранг посадової особи	Надбавка за вислугу років	надбавку за високі досягнення у праці або за виконання особливо важливої роботи	Премія	надбавку за знання та викор. в роботі іноземної мови	доплату за науковий ступінь	Доплата за роботу в нічний час	Оплата роботи у святкові і неробочі дні	Доплата за викор. в роботі дезінфікуючих засобів	Надбавка за класність та доплата за ненормований робочий день водіям	Надбавка за секретність	Виплата за виконання обліку військовооб ов'язаних	Інше (розшифрува ти під таблицею)	Всього	матеріальна допомога для вирішення соціально- побутових питань	матеріальна допомога для оздоровлення	Оплата праці за місяць	Нарахування на оплату праці	
	грн	грн	грн	грн	грн	грн	грн	грн	грн	грн	грн	грн	грн	грн	грн	грн	грн	грн	грн	%
січень	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ДЕЛ/0!
лютий	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ДЕЛ/0!
березень	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ДЕЛ/0!
квітень	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ДЕЛ/0!
травень	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ДЕЛ/0!
червень	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ДЕЛ/0!
липень	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ДЕЛ/0!
серпень	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ДЕЛ/0!
вересень	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ДЕЛ/0!
жовтень	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ДЕЛ/0!
листопад	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ДЕЛ/0!
грудень	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ДЕЛ/0!
Разом за рік	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ДЕЛ/0!

Керівник установи

(підпис)

(прізвище та ініціали)

Керівник фінансової служби

(підпис)

(прізвище та ініціали)

виконавець
тел.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Внутрішнє кредитування	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зовнішнє кредитування	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Одержувач 6	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Поточні видатки	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Капітальні видатки	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внутрішнє кредитування	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зовнішнє кредитування	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Одержувач 7	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Поточні видатки	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Капітальні видатки	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внутрішнє кредитування	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зовнішнє кредитування	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Одержувач 8	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Поточні видатки	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Капітальні видатки	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внутрішнє кредитування	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зовнішнє кредитування	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ВСЬОГО ВИДАТКИ	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Керівник установи

(підпис)

(прізвище та ініціали)

Керівник бухгалтерської
служби/ начальник планово-
фінансового підрозділу

(підпис)

(прізвище та ініціали)

виконавець

тел.

Інформація щодо підтримки суб'єктів господарювання за рахунок ресурсів місцевого бюджету

№	Надавач підтримки	Отримувач підтримки	Ціль підтримки	Форма підтримки	Правові підстави для надання підтримки	Обсяг підтримки (грн)			Статус заходу підтримки	Номер та дата рішення Антимонопольного Комітету України	Обґрунтування планування надання підтримки без повідомлення Антимонопольного Комітету України з посиланням на положення Закону України «Про державну допомогу суб'єктам господарювання» та нормативно-правові акти, якими встановлені відповідні умови
						2022 рік (проект)	2023 рік (прогноз)	2024 рік (прогноз)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Керівник установи

(підпис)

(прізвище та ініціали)

Керівник бухгалтерської
служби/ начальник планово-
фінансового підрозділу

(підпис)

(прізвище та ініціали)

виконавець
тел.

Додаток 3 до п.4 Форми 2022-3
до Інструкції з підготовки бюджетних запитів
головними розпорядниками коштів
бюджету Черкаської міської територіальної
громади на 2022 рік

Розподіл граничних обсягів та додатково необхідних коштів по міських програмах / джерелах надходжень у 2022-2024 роках:

грн

[illegible]

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2400	Обслуговування боргових зобов'язань	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2600	Поточні трансферти	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2700	Соціальне забезпечення	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2710	Виплата пенсій і допомоги			0,0			0,0			0,0
2720	Стипендії			0,0			0,0			0,0
2730	Інші виплати населенню			0,0			0,0			0,0
2800	Інші видатки			0,0			0,0			0,0
2900	Нерозподілені видатки			0,0			0,0			0,0
3000	Капітальні видатки	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Разом		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Міська програма / джерело надходжень 3										
2000	Поточні видатки	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2100	Оплата праці і нарахування на заробітну плату	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2110	Оплата праці			0,0			0,0			0,0
2111	Заробітна плата			0,0			0,0			0,0
2112	Грошове забезпечення військовослужбовців			0,0			0,0			0,0
2120	Нарахування на оплату праці			0,0			0,0			0,0
2200	Використання товарів і послуг	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар			0,0			0,0			0,0
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали			0,0			0,0			0,0
2230	Продукти харчування			0,0			0,0			0,0
2240	Оплата послуг (крім комунальних)			0,0			0,0			0,0
2250	Видатки на відрядження			0,0			0,0			0,0
2260	Видатки та заходи спеціального призначення			0,0			0,0			0,0
2270	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2280	Дослідження і розробки, видатки державного (регіонального) значення	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2400	Обслуговування боргових зобов'язань	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2600	Поточні трансферти	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2700	Соціальне забезпечення	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2710	Виплата пенсій і допомоги			0,0			0,0			0,0
2720	Стипендії			0,0			0,0			0,0
2730	Інші виплати населенню			0,0			0,0			0,0
2800	Інші видатки			0,0			0,0			0,0
2900	Нерозподілені видатки			0,0			0,0			0,0
3000	Капітальні видатки	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Разом		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Міська програма / джерело надходжень 4										
2000	Поточні видатки	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2100	Оплата праці і нарахування на заробітну плату	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2110	Оплата праці			0,0			0,0			0,0
2111	Заробітна плата			0,0			0,0			0,0
2112	Грошове забезпечення військовослужбовців			0,0			0,0			0,0
2120	Нарахування на оплату праці			0,0			0,0			0,0
2200	Використання товарів і послуг	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар			0,0			0,0			0,0
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали			0,0			0,0			0,0
2230	Продукти харчування			0,0			0,0			0,0
2240	Оплата послуг (крім комунальних)			0,0			0,0			0,0
2250	Видатки на відрядження			0,0			0,0			0,0
2260	Видатки та заходи спеціального призначення			0,0			0,0			0,0
2270	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2271	Оплата тепlopостачання			0,0			0,0			0,0
2272	Оплата водопостачання та водовідведення			0,0			0,0			0,0
2273	Оплата електроенергії			0,0			0,0			0,0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2230	Продукти харчування	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2250	Видатки на відрядження	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2260	Видатки та заходи спеціального призначення	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2270	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2280	Дослідження і розробки, видатки державного (регіонального) значення	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2400	Обслуговування боргових зобов'язань	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2600	Поточні трансферти	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2700	Соціальне забезпечення	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2710	Виплата пенсій і допомоги	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2720	Стипендії	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2730	Інші виплати населенню	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2800	Інші видатки	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2900	Нерозподілені видатки	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3000	Капітальні видатки	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Разом		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Керівник установи

(підпис)

(прізвище та ініціали)

Керівник бухгалтерської служби/
начальник планово-фінансового
підрозділу

(підпис)

(прізвище та ініціали)

виконавець
тел.

Додаток 4 до п.4 Форми 2022-3 до Інструкції з підготовки бюджетних запитів головними розпорядниками коштів бюджету Черкаської міської територіальної громади на 2022 рік

Розрахунок фонду оплати праці педагогічних працівників закладів освіти (2022 рік - потреба)

відповідно до постанови КМУ від 10 липня 2019 р. № 822 "Про оплату праці педагогічних, науково-педагогічних та наукових працівників закладів і установ освіти і науки"

[illegible]

Кількість ставок (штатних одиниць) на 01.10.2021, од.	Середній розмір посадового окладу, грн.	Фонд оплати праці - всього, тис. грн	у тому числі:										
			основний оклад	надбавки обов'язкового характеру	в т. ч. надбавка за престижність	в т. ч. надбавка за вислугу років	доплати обов'язкового характеру	надбавки, що носять стимулюючий характер	Виплата допомоги на оздоровлення	Грошова допомога	Премії	Видатки на індексацію заробітної плати	Інші види заробітної плати
по працівникам, оплата праці яких здійснюється за рахунок коштів місцевих бюджетів													
Група 6													
по працівникам, оплата праці яких здійснюється за рахунок коштів освітньої субвенції													
по працівникам, оплата праці яких здійснюється за рахунок коштів місцевих бюджетів													
Група 7													
по працівникам, оплата праці яких здійснюється за рахунок коштів освітньої субвенції													
по працівникам, оплата праці яких здійснюється за рахунок коштів місцевих бюджетів													
	0	0											
0	х	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	х	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	х	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Керівник установи

(підпис)

(прізвище та ініціали)

Керівник бухгалтерської служби/
начальник планово-фінансового
підрозділу

(підпис)

(прізвище та ініціали)

виконавець
тел.

Обсяг додаткових видатків міського бюджету у розрізі об'єктів за рахунок коштів бюджету розвитку

Найменування об'єкта (відповідно до ПКД/експертного звіту в разі наявності)	№, дата експертного звіту щодо розгляду проектної документації	Строк реалізації об'єкта (рік початку і завершення)	Загальна вартість об'єкта, гривень	Обсяг видатків бюджету розвитку, які спрямовані на об'єкт на початок бюджетного періоду, грн	Рівень виконання робіт на початок бюджетного періоду, %	Обсяг видатків бюджету розвитку, які спрямовуються на об'єкт у бюджетному періоді, гривень	Рівень готовності об'єкта на кінець бюджетного періоду, %	2023 рік (прогноз)	2024 рік (прогноз)

Керівник установи

(підпис)

(прізвище та ініціали)

Керівник бухгалтерської служби/ начальник планово-фінансового підрозділу

(підпис)

(прізвище та ініціали)

виконавець
тел.