

ЗАТВЕРДЖЕНО

Розпорядження міського голови
від 17.09.2019 року № 188

ІНСТРУКЦІЯ
з підготовки бюджетних запитів розпорядниками
коштів міського бюджету

I. Загальні положення

1.1. Ця Інструкція розроблена відповідно до статті 75 Бюджетного кодексу України і визначає механізм розрахунку показників проекту міського бюджету на плановий бюджетний період (далі – проект бюджету міста) та прогнозу міського бюджету на наступні за плановим два бюджетні періоди (далі – прогноз міського бюджету); встановлює порядки складання, розгляду та аналізу бюджетних запитів.

У цій інструкції визначення бюджетних періодів вживаються у таких значеннях:

минулий бюджетний період – звітний рік;

поточний бюджетний період – рік, протягом якого відбувається планування бюджетних показників на наступний рік;

плановий бюджетний період – рік, на який здійснюється планування бюджетних показників;

наступні за плановим два бюджетні періоди – два роки, на які здійснюється прогноз бюджетних показників і які є наступними за плановим роком.

1.2. Розпорядник бюджетних коштів бюджету міста Первомайський (далі – розпорядник) організовує та забезпечує складання бюджетного запиту і подає його до фінансового управління виконавчого комітету Первомайської міської ради (далі – міськінуправління) у встановлені терміни у паперовому та електронному вигляді за 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 заповнюються таким чином: Форма-2 заповнюється на підставі показників Форми-1 і лише після заповнення зазначених форм у разі потреби заповнюється Форма-3.

1.4. Усі вартісні показники у формах наводяться у гривнях.

1.5. Бюджетний запит складається на плановий та наступні за плановим два бюджетні періоди з урахуванням організаційних, фінансових (у тому числі граничних обсягів видатків та надання кредитів загального фонду міського бюджету на плановий бюджетний період (далі - граничні обсяги) та індикативних прогнозних показників обсягів видатків або надання кредитів загального фонду бюджету на наступні за плановим два бюджетні періоди (далі - індикативні прогнозні показники) та інших обмежень, які щороку доводяться Міністерством фінансів України, Департаментом фінансів Харківської облдержадміністрації, міськфінуправлінням.

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

прогнозу економічного і соціального розвитку України на плановий бюджетний період та основних макропоказників економічного і соціального розвитку України на наступні за плановим два бюджетні періоди;

основних напрямів бюджетної політики на наступний бюджетний період;

прогнозу Державного бюджету України на відповідні бюджетні періоди, схваленого Кабінетом Міністрів України, та прогнозу бюджету міста.

1.7. Розрахунок граничних обсягів та індикативних прогнозних показників здійснюється з урахуванням:

прогнозних обсягів доходів міського бюджету;

розміру прожиткового мінімуму та рівня його забезпечення;

розміру мінімальної заробітної плати та посадового окладу працівників 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 серпня 2002 року № 1298 (зі змінами) (далі — Єдина тарифна сітка);

прогнозних 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, у тому числі шляхом концентрації ресурсів на пріоритетних напрямках діяльності, скорочення непершочергових та виключення неефективних витрат тощо.

1.8. Граничні обсяги та індикативні прогнозні показники доводяться міськфінуправлінням до головного розпорядника загальними сумами за роками.

1.9. Головний розпорядник здійснює розподіл граничного обсягу та індикативних прогнозних показників за бюджетними програмами з урахуванням їх пріоритетності та першочерговості та враховуючи пріоритети державної і регіональної політики, визначені програмними (стратегічними)

документами економічного і соціального розвитку, планами своєї діяльності на плановий та наступні за плановим два бюджетні періоди.

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

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

У разі якщо бюджетна програма не передбачається на плановий бюджетний період:

показники поточного бюджетного періоду зазначаються окремим рядком;

показники за бюджетною програмою попереднього бюджетного періоду приводяться у відповідність до програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів поточного бюджетного періоду.

1.12. Для заповнення форм бюджетного запиту використовуються:

дані річного звіту за попередній бюджетний період, поданого органам Державної казначейської служби України (далі – звіт за попередній бюджетний період) – для зазначення показників за попередній бюджетний період;

показники, затверджені розписом міського бюджету на поточний бюджетний період, а саме розпис на поточний бюджетний період з урахуванням внесених змін станом на 01 липня поточного року – 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.

1.13. Розпорядники забезпечують своєчасність, достовірність та зміст поданих бюджетних запитів, які мають містити всю інформацію, необхідну для аналізу показників проекту міського бюджету та прогнозу міського бюджету.

1.14. У разі якщо головний розпорядник у межах граничного обсягу та індикативних прогнозних показників пропонує зменшити порівняно з поточним бюджетним періодом видатки та/або надання кредитів загального фонду міського бюджету за одними бюджетними програмами та збільшити за іншими, такі пропозиції мають бути обґрунтовані в частині необхідності такого перерозподілу та можливості реалізації головним розпорядником відповідних бюджетних програм у запропонованих ним обсягах.

1.15. Головний розпорядник бюджетних коштів організовує та забезпечує за участю всіх розпорядників бюджетних коштів складання бюджетного запиту і подає його до міськфінуправління.

1.16. Міськфінуправління здійснює аналіз отриманих від розпорядників бюджетних запитів на предмет відповідності меті діяльності розпорядника та пріоритетам державної і регіональної політики, визначеним програмними (стратегічними) документами економічного і соціального розвитку, ефективності використання бюджетних коштів, дотримання доведених обмежень та вимог цієї Інструкції.

1.17. З метою усунення розбіжностей з розпорядниками щодо показників проекту міського бюджету та прогнозу міського бюджету міськфінуправління проводить наради з розпорядниками бюджетних коштів.

1.18. На основі інформації про результати аналізу та результати нарад начальник міськфінуправління відповідно до норм, передбачених частиною 5 статті 75 Бюджетного кодексу України, приймає рішення про включення бюджетного запиту до проекту міського бюджету. У разі надання необґрунтованих бюджетних запитів до проекту міського бюджету на плановий рік відповідні видатки можуть бути не включені до проекту міського бюджету на плановий рік.

1.19. У разі подання розпорядником бюджетного запиту, складеного з порушенням вимог цієї Інструкції, міськфінуправління може повернути такий бюджетний запит розпоряднику для приведення його у відповідність до зазначених вимог.

1.20. У разі порушення бюджетного законодавства, визначеного статтею 116 Бюджетного кодексу України щодо своєчасного подання бюджетного запиту на плановий рік або включення недостовірних даних до нього, міськфінуправління може застосовувати до учасників бюджетного процесу відповідні заходи впливу відповідно до статті 117 Бюджетного кодексу України.

II. Розрахунок видатків та надання кредитів на плановий та наступні за плановим два бюджетні періоди

2.1. Головний розпорядник забезпечує розподіл граничного обсягу та індикативних прогнозних показників за бюджетними програмами та здійснює розрахунок обсягів видатків та надання кредитів, дотримуючись принципів, на яких ґрунтується бюджетна система (ефективності та результативності, справедливості і неупередженості), 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;

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 «від першої гривні», який передбачає детальні розрахунки в межах коду економічної класифікації видатків або класифікації кредитування бюджету з урахуванням кількісних та вартісних факторів, 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 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 розпорядникам міськфінуправлінням, решта - визначається розпорядником самостійно з урахуванням особливостей відповідної сфери та підтверджується відповідними обґрунтуваннями та розрахунками.

2.2. Обсяги видатків на продукти харчування, медикаменти та перев'язувальні матеріали і на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, обсяги цільових видатків (у разі їх доведення до розпорядників) не дозволяється зменшувати.

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

нормативно-правових актів, що регулюють діяльність розпорядника у відповідній сфері;

зобов'язань, передбачених договорами (контрактами);

норм і нормативів;

періодичності виконання окремих бюджетних програм, а також окремих заходів, що здійснюються в межах бюджетних програм;

результатів оцінки ефективності бюджетних програм, проведеної з урахуванням методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм, встановлених Міністерством фінансів України, 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;

цін і тарифів поточного року на відповідні товари (роботи, послуги), закупівлю яких передбачається здійснювати у межах бюджетної програми.

2.4. Розрахунок обсягів видатків на плановий та наступні за плановим два бюджетні періоди здійснюється за кожною бюджетною програмою як за

загальним, так і за спеціальним фондами у розрізі кодів економічної класифікації видатків бюджету.

Обсяг видатків за бюджетною програмою визначається як сума коштів за кодами економічної класифікації видатків бюджету або класифікації кредитування бюджету.

2.5. 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 розпорядником та позичальником тощо, та необхідності повного завершення розпочатих позичальником робіт (здійснення виплат), що передбачені такими угодами (договорами).

2.6. Обсяг капітальних видатків визначається, ураховуючи запланований обсяг робіт згідно з проектно-кошторисною документацією, ступінь будівельної готовності об'єктів, кількість наявного обладнання та предметів довгострокового користування та ступінь їх фізичного і морального зношення. Фактори, що можуть враховуватися при визначенні обсягу капітальних видатків, розпорядником визначаються самостійно з урахуванням особливостей відповідної сфери. Вартість товарів (робіт, послуг) має забезпечувати раціональне та економне використання бюджетних коштів.

2.7. Розпорядники бюджетних коштів забезпечують включення до бюджетних запитів показників за бюджетними програмами, які забезпечують протягом декількох років виконання об'єктів бюджету розвитку, у разі їх схвалення або відбору у встановленому законодавством порядку та на підставі розрахунків обсягу витрат і вигод щодо реалізації таких інвестиційних проектів та обсягів довгострокових зобов'язань за енергосервісом на відповідні бюджетні періоди.

2.8. За результатами розрахунків сума видатків та/або надання кредитів загального фонду за усіма бюджетними програмами 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-3 за умови, що такі видатки нормативно-правовими актами визначені пріоритетними.

2.9. Обсяг видатків спеціального фонду визначається розпорядником самостійно відповідно до нормативно-правових актів, які передбачають утворення і використання спеціального фонду.

2.10. 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 поточному бюджетних періодах.

III. Порядок заповнення Форми-1

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

3.2. У Формі-1 зазначається мета діяльності розпорядника, визначена планами його діяльності на плановий та наступні за плановим два бюджетні періоди; здійснюється розподіл граничного обсягу та індикативних прогнозних показників за бюджетними програмами та відповідальними виконавцями бюджетних програм.

Інформація, що наводиться у Формі-1, повинна у повній мірі характеризувати діяльність розпорядника, охоплювати всі сфери, у яких він забезпечує реалізацію державної/регіональної політики, висвітлювати найбільш суспільно значущі результати його діяльності та враховувати відповідні показники діяльності відповідальних виконавців, робота яких організовується та координується відповідним розпорядником.

3.3. У пункті 1 зазначається найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету, код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету, код за ЄДРПОУ та код бюджету.

3.4. У пункті 2 зазначається мета діяльності розпорядника, яка визначає основне його призначення і роль у реалізації державної/регіональної політики у відповідній сфері та має формуватись з урахуванням таких критеріїв: чітке формулювання та лаконічне викладення; спрямованість на досягнення певного результату; охоплення всіх сфер діяльності розпорядника.

3.5. У пункті 3 зазначають цілі державної політики у відповідній сфері діяльності, формування та/або реалізацію якої забезпечує головний розпорядник коштів місцевого бюджету, і фактичні показники їх досягнення за попередній бюджетний період і очікувані у поточному, плановому та наступних за плановим двох бюджетних періодах показники результату діяльності головного розпорядника.

Цілі державної політики визначаються для кожної галузі (сфери діяльності) відповідно до пріоритетів державної політики, визначених програмними (стратегічними) документами економічного і соціального розвитку.

3.6 У пункті 4 зазначаються видатки загального фонду за бюджетними програмами, порівняння з відповідними показниками поточного та минулого років по загальному фонду та прогноз на наступні за плановим два бюджетні періоди та у пункті 5 – аналогічно по спеціальному фонду:

у графах 1–4 зазначаються код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів, найменування бюджетної програми згідно з

Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів, відповідальний виконавець та код функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету;

у графі 5 (звіт) – касові видатки або надання кредитів загального фонду відповідно до звіту за попередній бюджетний період;

у графі 6 (затверджено) – бюджетні асигнування загального фонду, затверджені розписом на поточний бюджетний період з урахуванням внесених змін станом на 01 липня поточного року;

у графах 7–9 (проект, прогноз) – розподіл граничного обсягу з урахуванням індикативних прогнозних показників.

IV. Порядок заповнення Форми - 2

4.1. Форма-2 призначена для наведення детальної інформації з обґрунтуваннями щодо показників, передбачених за кожною бюджетною програмою у розрізі завдань.

4.2. При заповненні Форми-2:

доходи та фінансування спеціального фонду наводяться відповідно за класифікацією доходів бюджету та класифікацією фінансування бюджету за типом боргового зобов'язання;

повернення кредитів до спеціального фонду - за програмною класифікацією видатків та кредитування бюджету у розрізі кодів класифікації кредитування бюджету: 4120, 4220;

видатки - за кодами економічної класифікації видатків бюджету: 2110, 2120, 2210, 2220, 2230, 2240, 2250, 2260, 2270, 2281, 2282, 2400, 2610, 2620, 2630, 2700, 2800, 3110, 3120, 3130, 3140, 3150, 3160, 3210, 3220, 3230, 3240, 9000;

надання кредитів з бюджету - за кодами класифікації кредитування бюджету: 4110, 4210.

При цьому за однією бюджетною програмою передбачаються або тільки видатки з подальшою їх деталізацією за кодами економічної класифікації видатків бюджету, або тільки надання кредитів з подальшою їх деталізацією за класифікацією кредитування бюджету.

4.3. У пункті 1 зазначається найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету, код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів та код за ЄДРПОУ, у пункті 2 наводяться найменування відповідального виконавця бюджетної програми у межах місцевого бюджету, код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів та номер в системі головного розпорядника коштів, код за ЄДРПОУ.

4.4. У пункті 3 наводяться код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету, код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету, код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету, найменування бюджетної

програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету, та код бюджету.

4.5. У пункті 4 зазначаються мета та завдання бюджетної програми, законодавчі підстави реалізації бюджетної програми та строки її реалізації:

у підпункті 1 – мета бюджетної програми та строки її реалізації;

у підпункті 2 – завдання бюджетної програми;

у підпункті 3 – нормативно-правові акти, які є підставою для реалізації бюджетної програми.

Мета та завдання бюджетної програми визначаються відповідно до положень наказу Міністерства фінансів України від 26 серпня 2014 року № 836 «Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів», зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 10 вересня 2014 року за № 1103/25880 (зі змінами).

Інформація, що наводиться у пункті 4 цієї форми, повинна узгоджуватись з інформацією, наведеною у пункті 2 Форми-1 .

4.6. У пункті 5 зазначаються усі надходження для виконання бюджетної програми.

У рядку «Надходження із загального фонду бюджету» показники у графах 3, 7, 11 підпункту 1 пункту 5 та рядку «Надходження із загального фонду бюджету», у графах 3, 7 підпункту 2 пункту 5 Форми-2 повинні дорівнювати показникам, наведеним у графах 5, 6, 7, 8, 9 пункту 3 Форми-1 у рядку відповідної бюджетної програми.

Доходи та фінансування спеціального фонду наводяться відповідно за класифікацією доходів бюджету та класифікацією фінансування бюджету за типом боргового зобов'язання.

Показники спеціального фонду зазначаються за кожним видом надходжень:

1) власні надходження бюджетних установ: плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю (код класифікації доходів бюджету 25010100); надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності (код класифікації доходів бюджету 25010200); плата за оренду майна бюджетних установ (код класифікації доходів бюджету 25010300); надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) (код класифікації доходів бюджету 25010400); благодійні внески, гранти та дарунки (код класифікації доходів бюджету 25020100); кошти, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів нерухомого майна, що перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб (код класифікації доходів бюджету 25020200); кошти, що отримують професійно-технічні навчальні заклади від розміщення на депозитах тимчасово вільних бюджетних коштів, отриманих за надання платних послуг, якщо таким закладам законом надано відповідне право; кошти, що отримують комунальні заклади культури як відсотки, нараховані

на залишок коштів на поточних рахунках, відкритих у банках державного сектору для розміщення власних надходжень, отриманих як плата за послуги, що надаються ними згідно з основною діяльністю, благодійні внески та гранти (код класифікації доходів бюджету 25020300).

При заповненні цього пункту в частині власних надходжень слід керуватись частиною четвертою статті 13 Бюджетного кодексу України та врахувати:

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

нормативно-правові акти, якими надано повноваження на отримання власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень спеціального фонду;

джерела 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 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).

2) інші надходження спеціального фонду на попередній та поточний бюджетні періоди і які передбачається отримувати у плановому та наступних за плановим двох бюджетних періодах.

3) кошти, залучені для реалізації інвестиційних програм (проектів) (код класифікації фінансування бюджету за типом боргового зобов'язання 401201).

4) повернення кредитів до бюджету, які відображаються зі знаком «-» (у розрізі класифікації кредитування бюджету).

Загальний обсяг надходжень спеціального фонду за попередній бюджетний період (рядок «УСЬОГО») у графах 4, 8, 12 підпункту 1 пункту 5 та у графах 4, 8 підпункту 2 пункту 5 Форми-2 розраховується як сума усіх вищезазначених надходжень та обсягу повернення кредитів.

У графі 4 підпункту 1 пункту 5 (звіт) зазначаються надходження спеціального фонду для виконання бюджетної програми відповідно до звіту за попередній бюджетний період.

У графі 8 підпункту 1 пункту 5 (затверджено) – надходження спеціального фонду для виконання бюджетної програми на поточний бюджетний період.

У графі 12 підпункту 1 пункту 5 (проект) – надходження спеціального фонду для виконання бюджетної програми на плановий бюджетний період.

У графах 4 та 8 підпункту 2 пункту 5 (прогноз) – надходження спеціального фонду для виконання бюджетної програми на наступні за плановим два бюджетні періоди.

У графах 5, 9 та 13 підпункту 1 пункту 5 та у графах 5, 9 підпункту 2 пункту 5 – надходження до бюджету розвитку у звітному, поточному, плановому та у наступних за плановим двох бюджетних періодах.

4.7. У пункті 6 зазначаються видатки (підпункт 1) або надання кредитів (підпункт 2) на плановий бюджетний період та видатки або надання кредитів (підпункти 3 і 4) на наступні за плановим два бюджетні періоди за економічною класифікацією видатків бюджету або класифікацією кредитування бюджету:

у графі 3 підпункту 1 пункту 6 та графі 3 підпункту 2 пункту 6 (звіт) зазначаються касові видатки або надання кредитів загального фонду відповідно до звіту за попередній бюджетний період;

у графі 4 підпункту 1 пункту 6 та графі 4 підпункту 2 пункту 6 (звіт) – касові видатки спеціального фонду або надання кредитів відповідно до звіту за попередній бюджетний період;

у графі 7 підпункту 1 пункту 6 та графі 7 підпункту 2 пункту 6 (затверджено) – бюджетні асигнування загального фонду або надання кредитів, затверджені розписом на поточний бюджетний період з урахуванням внесених змін станом на 01 липня поточного року;

у графі 8 підпункту 1 пункту 6 та графі 8 підпункту 2 пункту 6 (затверджено) – бюджетні асигнування спеціального фонду, затверджені розписом на поточний бюджетний період;

у графі 11 підпункту 1 пункту 6 та графі 11 підпункту 2 пункту 6 (проект) – видатки загального фонду на плановий бюджетний період, розраховані відповідно до розділу II цієї Інструкції;

у графі 12 підпункту 1 пункту 6 та графі 12 підпункту 2 пункту 6 (проект) – видатки спеціального фонду, які передбачаються на плановий бюджетний період, розраховані відповідно до розділу II цієї Інструкції;

у графах 3 і 7 підпункту 3 пункту 6 та у графах 3 і 7 підпункту 4 пункту 6 (прогноз) – видатки загального фонду на наступні за плановим два бюджетні періоди, розраховані відповідно до розділу II цієї Інструкції;

у графах 4 і 8 підпункту 3 пункту 6 та у графах 4 і 8 підпункту 4 пункту 6 (прогноз) – видатки спеціального фонду або надання кредитів спеціального фонду на наступні за плановим два бюджетні періоди, розраховані відповідно до розділу II цієї Інструкції;

у графах 5, 9 та 13 підпунктів 1 та 2 пункту 6 та у графах 5, 9 підпунктів 3 та 4 пункту 6 – видатки та надання кредитів бюджету розвитку із загального обсягу видатків та надання кредитів спеціального фонду у звітному, поточному, плановому та у наступних за плановим двох бюджетних періодах.

Сума показників у рядку «УСЬОГО» у графах 3-14 підпунктів 1 і 2 пункту 6 Форми-2 повинна дорівнювати відповідним показникам у графах 3-14 у рядку «УСЬОГО» підпункту 1 пункту 5 Форми-2.

Сума показників у рядку «ВСЬОГО» у графах 3-10 підпунктів 3 і 4 пункту 6 Форми-2 повинна дорівнювати відповідним показникам у графах 3-10 у рядку «УСЬОГО» підпункту 2 пункту 5 Форми-2.

4.8. У пункті 7 наводиться перелік основних напрямів використання бюджетних коштів у розрізі завдань та обсяги видатків за загальним та спеціальним фондами для їх реалізації.

Завдання розпорядника передбачає визначення етапів та шляхів досягнення мети розпорядника за допомогою найбільш ефективних методів та оптимальних рішень.

Завдання мають відповідати таким критеріям: зв'язок з метою діяльності розпорядника; оцінювання за допомогою показників результату; чітко сформульовані, конкретні та реалістичні.

У підпункті 1 пункту 7 зазначаються витрати за напрямами використання бюджетних коштів за минулий, поточний та плановий бюджетний період у розрізі завдань:

у графі 3 (звіт) – касові витрати загального фонду відповідно до звіту за попередній бюджетний період;

у графі 4 (звіт) – касові витрати спеціального фонду відповідно до звіту за попередній бюджетний період;

у графі 7 (затверджено) – бюджетні асигнування загального фонду на поточний бюджетний період, затверджені розписом на поточний бюджетний період з урахуванням внесених змін станом на 01 липня поточного року;

у графі 8 (затверджено) – бюджетні асигнування спеціального фонду, затверджені розписом на поточний бюджетний період;

у графі 11 (проект) – видатки загального фонду на плановий бюджетний період;

у графі 12 (проект) – видатки спеціального фонду на плановий бюджетний період.

Показники у рядку «УСЬОГО» у графах 3, 7, 11 підпункту 1 пункту 7 Форми-2 повинні дорівнювати показникам у графах 5, 6, 7 пункту 3 Форми-1 для відповідної бюджетної програми.

У підпункті 2 пункту 7 зазначаються витрати у наступних за плановим двох бюджетних періодах в розрізі напрямів використання коштів:

у графах 3, 7 (прогноз) зазначаються витрати загального фонду на наступні за плановим два бюджетні періоди;

у графах 4, 8 (прогноз) – витрати спеціального фонду на наступні за плановим два бюджетні періоди;

у графах 5, 9 та 13 підпункту 1 пункту 7 та у графах 5, 9 підпункту 2 пункту 7 – витрати бюджету розвитку із загального обсягу видатків та витрати спеціального фонду у звітному, поточному, плановому та у наступних за плановим двох бюджетних періодах.

Показники у рядку «УСЬОГО» у графах 4, 8 підпункту 2 пункту 7 повинні дорівнювати показникам у графах 8, 9 пункту 4 Форми-1 для відповідної бюджетної програми.

Напрями використання бюджетних коштів визначаються відповідно до положень наказу Міністерства фінансів України від 26 серпня 2014 року № 836 «Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та

виконання місцевих бюджетів», зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 10 вересня 2014 року №1103/25880 (зі змінами).

Напрями використання бюджетних коштів – дії (заходи), пов’язані з наданням публічних послуг та /або забезпеченням надання таких послуг, що спрямовуються на досягнення мети та забезпечують виконання завдань в межах коштів, передбачених рішенням про місцевий бюджет на виконання бюджетної програми.

4.9. У пункті 8 наводяться результативні показники бюджетної програми (в розрізі завдань за попередній, поточний, на плановий та наступні за плановим два бюджетні періоди).

У підпункті 1 пункту 8 зазначаються фактичні за попередній бюджетний період і очікувані у поточному, плановому та у підпункті 2 пункту 8 – у наступних за плановим двох бюджетних періодах результативні показники виконання бюджетної програми, визначені з урахуванням плану діяльності розпорядника бюджетних коштів на плановий та наступні за плановим два бюджетні періоди.

Для кожного завдання повинні бути визначені результативні показники бюджетної програми.

Результативні показники бюджетної програми – кількісні та якісні показники, які визначають результат виконання бюджетної програми, характеризують перебіг її реалізації, ступінь досягнення цілей державної та регіональної політики у відповідній сфері діяльності, реалізацію якої забезпечує розпорядник бюджетної коштів, досягнення мети бюджетної програми, виконання завдань бюджетної програми, висвітлюють обсяг і якість надання публічних послуг.

Результативні показники мають характеризувати прогрес у виконанні завдань, забезпечувати можливість відстеження виконання завдань у динаміці та порівнянності показників результату, перевірятися та підтверджуватися офіційною статистичною, фінансовою та іншою звітністю, даними бухгалтерського, статистичного та внутрішньогосподарського (управлінського) обліку.

Результативні показники бюджетної програми визначаються з дотриманням Загальних вимог до визначення результативних показників бюджетних програм, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 10 грудня 2010 року № 1536, зареєстрованих у Міністерстві юстиції України 27 грудня 2010 року за № 1353/18648 (зі змінами), з урахуванням Типового переліку бюджетних програм та результативних показників їх виконання для місцевих бюджетів у галузі «Державне управління», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 01 жовтня 2010 року № 1147, зареєстрованого у Міністерстві юстиції України 20 жовтня 2010 року за № 945/18240 (зі змінами); Типового переліку бюджетних програм та результативних показників їх виконання для місцевих бюджетів у галузі «Освіта», затвердженого наказом Міністерства освіти і науки України від 10 липня 2017 року № 992, зареєстрованого у Міністерстві юстиції України 03 серпня 2017 року за № 956/30824(зі змінами); Типового переліку бюджетних

програм та результативних показників їх виконання для місцевих бюджетів у галузі «Охорона здоров'я», затвердженого наказом Міністерства фінансів України, Міністерства охорони здоров'я України від 26 травня 2010 року № 283/437, зареєстрованого у Міністерстві юстиції України 17 червня 2010 року за № 403/17698 (зі змінами); Типового переліку бюджетних програм та результативних показників їх виконання для місцевих бюджетів у галузі «Культура», затвердженого наказом Міністерства фінансів України, Міністерства культури і туризму України від 01 жовтня 2010 року № 1150/41, зареєстрованого у Міністерстві юстиції України 20 жовтня 2010 року за № 952/18247; Типового переліку бюджетних програм і результативних показників їх виконання для місцевих бюджетів у галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення», затвердженого наказом Міністерства соціальної політики України від 14 травня 2018 року № 688, зареєстрованого у Міністерстві юстиції України 07 червня 2018 року за № 685/32137 (зі змінами); Типового переліку бюджетних програм та результативних показників їх виконання для місцевих бюджетів у сфері фізичної культури і спорту, затвердженого наказом Міністерства молоді та спорту України від 23 листопада 2016 року № 4393, зареєстрованого у Міністерстві юстиції України 13 грудня 2016 року за № 1610/29740 (зі змінами); Типового переліку бюджетних програм та результативних показників їх виконання для місцевих бюджетів у молодіжній сфері, затвердженого наказом Міністерства молоді та спорту України від 24 листопада 2016 року № 4408, зареєстрованого у Міністерстві юстиції України 13 грудня 2016 року за № 1609/29739, тощо.

Кількість результативних показників за кожним напрямом, як правило, не повинна перевищувати чотирьох.

За кожною бюджетною програмою можливе уточнення та розширення переліку результативних показників, визначених у примірному переліку результативних показників бюджетних програм.

Для бюджетних програм, що реалізуються протягом декількох років, результативні показники бюджетної програми не повинні суттєво змінюватися за своїм змістом порівняно із результативними показниками, передбаченими паспортом відповідної бюджетної програми на поточний рік, за умов незмінності завдань бюджетної програми та напрямів використання коштів.

У графі 4 (джерело інформації) підпунктів 1 та 2 пункту 8 зазначаються найменування статистичних збірників, звітності та обліку, що ведуться розпорядником, інших видів джерел інформації, які підтверджують достовірність наведених результативних показників бюджетних програм.

4.10. У пункті 9 наводиться структура видатків на оплату праці за попередній, поточний, плановий та наступні за плановим два бюджетні періоди.

Окремим рядком наводяться видатки на оплату праці штатних одиниць за загальним фондом, що враховані також у спеціальному фонді.

4.11. У пункті 10 наводиться чисельність працівників, зайнятих у бюджетних установах, в розрізі категорій працівників згідно з штатним розписом та фактично зайнятими посадами:

у графах 3, 5, 7, 9 пункту 10 (затверджено) зазначається кількість затверджених штатних одиниць у штатних розписах;

у графах 4, 6 пункту 10 (фактично зайняті) – кількість фактично зайнятих штатних одиниць в попередньому бюджетному періоді, у графах 8, 10 пункту 10 (фактично зайняті) - кількість фактично зайнятих штатних одиниць в поточному бюджетному періоді станом на 01 липня поточного бюджетного періоду;

у графах 11–16 пункту 10 (загальний фонд та спеціальний фонд) – чисельність працівників бюджетних установ на плановий та наступні за плановим два бюджетні періоди.

Кількість штатних одиниць та фактично зайнятих посад, які утримуються за рахунок видатків загального фонду або спеціального фонду, наводиться окремо. У разі якщо згідно з чинним законодавством працівники, що отримують основну заробітну плату за рахунок загального фонду, отримують додаткову заробітну плату зі спеціального фонду або працюють за сумісництвом в підрозділі, що утримується зі спеціального фонду, чисельність таких працівників проstableється і по загальному, і по спеціальному фондах, а також додатково в останньому рядку «штатні одиниці за загальним фондом, що враховані також у спеціальному фонді», у графах 5, 6, 9, 10, 12, 14 і 16.

Показники чисельності повинні узгоджуватися з відповідними показниками видатків у підпунктах 1,3 пункту 6 та пункті 9.

4.12. У пункті 11 наводяться регіональні цільові програми, які виконуються в межах бюджетної програми у звітному, поточному, плановому (підпункт 1) та наступних за плановим двох бюджетних періодах (підпункт 2):

у графі 2 підпункту 1 та графі 2 підпункту 2 пункту 11 зазначається найменування регіональної цільової програми та відповідних бюджетних програм;

у графі 3 підпункту 1 та графі 3 підпункту 2 пункту 11 – нормативно-правовий акт, яким затверджена цільова програма;

Показники у рядку «УСЬОГО» у графах 4–12 підпункту 1 не мають перевищувати відповідні показники у графах 3,4, 6,7, 8, 10,11, 12, 14 підпункту 1 пункту 6 або у графах 3,4, 6,7, 8, 10,11, 12, 14 підпункту 2 пункту 6.

Показники у рядку «УСЬОГО» у графах 4–9 підпункту 2 пункту 11 не мають перевищувати відповідні показники у графах 3,4, 6,7, 8, 10 підпункту 3 пункту 6 або у графах 3,4, 6,7, 8, 10 підпункту 4 пункту 6.

4.13. У пункті 12 наводиться інформація про об'єкти, які виконуються в межах бюджетної програми за рахунок коштів бюджету розвитку у плановому році, у наступних за плановим двох роках. Якщо початок реалізації об'єкта відповідно до переліку об'єктів соціально-економічного значення припадає на один з двох наступних за плановим роком, то такий проект включається до бюджетного запиту з відображенням показників, починаючи з відповідного року.

У графі 1 пункту 12 зазначається найменування об'єкта відповідно до проектно-кошторисної документації.

У графі 2 пункту 12 зазначається строк реалізації об'єкта, у графі 3 пункту 12 - загальна вартість об'єкта.

4.14. У пункті 13 наводиться аналіз результатів, досягнутих унаслідок використання коштів загального фонду бюджету у попередньому бюджетному періоді, очікувані результати у наступному бюджетному періоді та обґрунтування необхідності передбачення видатків або надання кредитів на плановий та наступні за плановим два бюджетні періоди.

4.15. У пункті 14 наводиться аналіз управління зобов'язаннями у попередньому і поточному бюджетних періодах та пропозиції щодо приведення зобов'язань на плановий бюджетний період до граничного обсягу видатків або надання кредитів загального фонду на плановий бюджетний період.

У підпунктах 1 та 2 пункту 14 зазначається кредиторська заборгованість загального фонду за попередній бюджетний період, а також можлива кредиторська заборгованість загального фонду на кінець поточного та планового бюджетних періодів:

у графі 3 підпункту 1 пункту 14 – бюджетні асигнування, затверджені розписом за попередній бюджетний період з урахуванням всіх внесених змін до розпису;

у графі 4 підпункту 1 пункту 14 – касові видатки або надання кредитів загального фонду відповідно до звіту за попередній бюджетний період. Ці показники мають відповідати показникам, наведеним у графі 3 підпункту 1 або підпункту 2 пункту 6;

у графах 5 та 6 підпункту 1 пункту 14 – кредиторська заборгованість загального фонду на початок та кінець попереднього бюджетного періоду відповідно до звіту за попередній бюджетний період;

у графі 7 підпункту 1 пункту 14 – зміна кредиторської заборгованості загального фонду протягом попереднього бюджетного періоду;

у графах 8 та 9 підпункту 1 пункту 14 – кредиторська заборгованість, яка у попередньому бюджетному періоді погашена за рахунок коштів загального та спеціального фондів відповідно;

у графі 10 підпункту 1 пункту 14 – бюджетні зобов'язання, у тому числі погашені (касові видатки) та непогашені (кредиторська заборгованість на кінець попереднього бюджетного періоду).

Графи 3,4, 8 підпункту 2 пункту 14 мають відповідати:

графа 3 підпункту 2 пункту 14 – графі 7 підпункту 1 пункту 6 (бюджетні асигнування, затверджені розписом на поточний бюджетний період);

графа 4 підпункту 2 пункту 14 – графі 6 підпункту 1 пункту 14 (кредиторська заборгованість загального фонду на кінець попереднього бюджетного періоду відповідно до звіту за попередній бюджетний період);

графа 8 підпункту 2 пункту 14 – графі 11 підпункту 1 пункту 6 (видатки бюджету на плановий бюджетний період).

У графах 5, 6, 10, 11 підпункту 2 пункту 14 наводиться сума кредиторської заборгованості, яку в поточному та плановому бюджетних

періодах планується погасити за рахунок коштів загального та спеціального фондів відповідно.

У графах 7 і 12 підпункту 2 пункту 14 наводиться розрахунок очікуваних зобов'язань за видатками (різниця між затвердженими призначеннями на поточний бюджетний період (обсягом видатків на плановий бюджетний період) та кредиторською заборгованістю на початок відповідного бюджетного періоду).

Наведена у підпунктах 1 та 2 пункті 14 інформація призначена для здійснення аналізу ефективності управління розпорядником своїми зобов'язаннями в попередньому, поточному та на плановий бюджетні періоди по загальному фонду в розрізі економічної класифікації видатків бюджету (касові видатки, стан погашення кредиторської заборгованості загального фонду, тенденцію щодо змін заборгованості по заробітній платі та заходи щодо приведення мережі і чисельності у відповідність з передбаченими асигнуваннями), та розроблення заходів щодо приведення своїх зобов'язань на плановий бюджетний період у відповідність до обсягів видатків на плановий бюджетний період.

У підпункті 3 пункту 14 зазначається дебіторська заборгованість загального фонду за попередній бюджетний період, а також очікувана дебіторська заборгованість загального фонду на кінець поточного бюджетного періоду:

у графі 3 підпункту 3 пункту 14 – бюджетні асигнування, затверджені розписом за попередній бюджетний період з урахуванням всіх внесених змін до розпису;

у графі 4 підпункту 3 пункту 14 – касові видатки або надання кредитів відповідно до звіту за попередній бюджетний період;

у графах 5 і 6 підпункту 3 – дебіторська заборгованість загального фонду на початок та кінець попереднього бюджетного періоду відповідно до звіту за попередній бюджетний період;

у графі 7 підпункту 3 пункту 14 – очікувана дебіторська заборгованість загального фонду на кінець планового бюджетного періоду;

у графах 8 і 9 підпункту 3 пункту 14 – причини виникнення дебіторської заборгованості загального фонду та вжиті заходи щодо її погашення відповідно.

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.

4.16. 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 для реалізації об'єктів бюджету розвитку 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 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).

4.17. Інформація, наведена у Формі-2, використовується для формування паспорта бюджетної програми відповідно до Правил складання паспортів бюджетних програм місцевих бюджетів та звітів про їх виконання, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 26 серпня 2014 року № 836, зареєстрованих у Міністерстві юстиції України 10 вересня 2014 року за № 1104/25881(зі змінами).

V. Порядок заповнення Форми-3

5.1. Форма-3 призначена для представлення та обґрунтування пропозицій щодо додаткових поточних та капітальних витрат на плановий та наступні за плановим два бюджетні періоди і заповнюється лише після заповнення Форми-1 і Форми-2 у разі якщо витрати, які розраховані, виходячи з пріоритетності та обґрунтованості потреб, перевищують граничний обсяг та індикативні прогнозні показники.

Пропозиції розпорядника щодо додаткових видатків розглядаються міськфінуправлінням в межах балансу бюджету.

Пропозиції щодо додаткових витрат не надаються за бюджетними програмами, за якими у зв'язку з перерозподілом зменшено обсяги видатків порівняно з поточним бюджетним періодом та збільшено за іншими бюджетними програмами.

5.2. У пункті 1 зазначаються найменування головного розпорядника та код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів.

5.3. У пункті 2 зазначаються найменування відповідального виконавця, код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів.

5.4. У пункті 3 зазначаються найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів, код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів.

5.5. У пункті 4 наводяться додаткові кошти на поточні та капітальні видатки та інформація про зміни результативних показників бюджетної програми у плановому та наступних за плановим двох бюджетних періодах у разі передбачення додаткових коштів, а також можливі наслідки, у разі якщо додаткові кошти не будуть передбачені, та альтернативні заходи, яких необхідно вжити для забезпечення виконання бюджетної програми.

Підпункти 1 та 2 заповнюються за кожною бюджетною програмою.

У першій таблиці пункту 1 пункту 4 зазначаються додаткові витрати на плановий бюджетний період (у розрізі кодів економічної класифікації видатків бюджету).

У графі 7 першої таблиці підпункту 1 пункту 4 наводяться обґрунтування необхідності та розрахунки додаткових видатків загального фонду та/або надання кредитів загального фонду на плановий бюджетний період, а також надається інформація про вжиті установами і організаціями заходи щодо економії бюджетних коштів.

У графах 1,2,3,4 другої таблиці підпункту 1 пункту 4 зазначаються порядкові номери, найменування результативних показників бюджетної програми (показників продукту та ефективності), їх одиниці виміру та відповідне джерело інформації, які мають відповідати графам 1,2,3,4 підпункту 1 пункту 8 Форми-2.

У графі 5 другої таблиці підпункту 1 пункту 4 зазначаються результативні показники, які передбачається досягти у плановому бюджетному періоді в межах граничного обсягу.

У графі 6 другої таблиці підпункту 1 зазначаються зміни (збільшення/зменшення) зазначених результативних показників у разі передбачення додаткових коштів у плановому бюджетному періоді.

У першій таблиці підпункту 2 пункту 4 зазначаються додаткові витрати на наступні за плановим два бюджетні періоди (у розрізі кодів економічної класифікації видатків бюджету).

У графах 4, 6 першої таблиці підпункту 2 підпункту 4 зазначається сума збільшення індикативних прогнозних показників.

У графі 7 першої таблиці підпункту 2 пункту 4 наводяться обґрунтування необхідності та розрахунки додаткових видатків загального фонду на наступні за плановим два бюджетні періоди, а також надається інформація про вжиті розпорядником заходи щодо економії бюджетних коштів.

У графах 2,3,4 другої таблиці підпункту 2 пункту 4 зазначаються результативні показники затрат, продукту, ефективності та якості, що характеризують виконання бюджетної програми у наступних за плановим двох бюджетних періодах, їх одиниці виміру та відповідне джерело інформації, які мають відповідати графам 2,3,4 підпункту 2 пункту 8 Форми-2.

У графах 5 і 7 другої таблиці підпункту 2 пункту 4 зазначаються результативні показники, які передбачається досягти у наступних за плановим двох бюджетних періодах у межах доведених індикативних прогнозних показників на відповідний бюджетний період.

У графах 6 і 8 другої таблиці підпункту 2 пункту 4 зазначаються зміни (збільшення/зменшення) зазначених результативних показників у разі виділення додаткових видатків у відповідних бюджетних періодах.

У підпунктах 1 та 2 пункту 4 також наводяться наслідки у разі, якщо додаткові кошти не будуть передбачені у відповідних роках, та альтернативні заходи, яких необхідно вжити для забезпечення виконання бюджетної програми.

В підсумковому рядку «УСЬОГО» підпунктів 1 та 2 пункту 4 зазначається загальна сума додаткових коштів за всіма бюджетними програмами.

Начальник міськфінуправління

О.І.Дудник

БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ на 20__ – 20__ роки загальний (Форма 20__-1)

1. _____ (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) _____ (Код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) _____ (код за ЄРРПОУ) _____ (код бюджету)

2. Мета діяльності головного розпорядника коштів місцевого бюджету

3. Цілі державної політики у відповідній сфері діяльності, формування та /або реалізацію якої забезпечує головний розпорядник коштів місцевого бюджету, і показники їх досягнення

Найменування показника результату	Одиниця виміру	20__ рік (звіт)	20__ рік (затверджено)	20__ рік (проект)	20__ рік (прогноз)	20__ рік (прогноз)
1	2	3	4	5	6	7
Ціль державної політики 1						
Ціль державної політики 2						

	УСЬОГО								

Керівник установи

(підпис)

(ініціали та прізвище)

Керівник фінансової служби

(підпис)

(ініціали та прізвище)

БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ на 20__ – 20__ роки індивідуальний, Форма 20__-2

1. _____
(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) _____ (Код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) _____ (код за ЄРРПОУ)
2. _____
(найменування відповідального виконавця) _____ (Код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер в системі головного розпорядника Коштів місцевого бюджету) _____ (код за ЄРРПОУ)
3. _____
(Код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) _____ (Код Типової програмної класифікації видатків та кредитування) _____ (Код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) _____ (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) _____ (код бюджету)

4. Мета та завдання бюджетної програми на 20__ - 20__ 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 20__ - 20__ роках

Код	Найменування	20__ рік (звіт)				20__ рік (затверджено)				20__ рік (проект)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	у т.ч. бюджет розвитку	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	у т.ч. бюджет розвитку	разом (7+8)	загальний фонд	спеціальний фонд	у т.ч. бюджет розвитку	разом (11+12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Надходження із загального фонду бюджету												
	Власні надходження бюджетних установ (розписати за видами надходжень)		X	X			X	X			X	X	
	Інші надходження спеціального фонду (розписати за видами надходжень)	X				X				X			
	Повернення кредитів до бюджету	X				X				X			

2) результативні показники бюджетної програми у 20__–20__ роках:

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	20__ рік (прогноз)			20__ рік (прогноз)		
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом (5 + 6)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (8 + 9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Завдання 1								
	затрат								
	...								
	продукту								
	...								
	ефективності								
	...								
	якості								
	...								
	Завдання 2								
	затрат								
	...								
	продукту								
	...								
	ефективності								
	...								
	якості								
	...								

9. Структура видатків на оплату праці

Найменування	20__ рік (звіт)		20__ рік (затверджено)		20__ рік (проект)		20__ рік (прогноз)		20__ рік (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
ВСЬОГО										
в тому числі 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	Категорії працівників	20__ рік (звіт)				20__ рік (план)				20__ рік		20__ рік		20__ рік	
		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
		затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
	УСЬОГО штатних одиниць														
	з них штатні одиниці за загальним фондом, що враховані також у спеціальному фонді	X	X			X	X			X		X		X	

11. Місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми:**1) місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 20__ – 20__ роках:**

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Коли та яким документом затверджена	20__ рік (звіт)			20__ рік (затверджено)			20__ рік (проект)		
			загальний фонд	спеціальний фонд	разом (4+5)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (7+8)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (10+11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	УСЬОГО										

2) місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 20__ – 20__ роках:

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Коли та яким документом затверджена	20__ рік (прогноз)		разом (4+5)	20__ рік (прогноз)		разом (7+9)
			загальний фонд	спеціальний фонд		загальний фонд	спеціальний фонд	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	УСЬОГО							

2) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 20__–20__ роках:

Код Економічної класифікації видатків бюджету/ код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	20__ рік					20__ рік				
		затвержені 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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	УСЬОГО										

3) дебіторська заборгованість у 20__–20__ роках:

Код Економічної класифікації видатків бюджету/ код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки/ надання кредитів	Дебіторська заборгованість на 01.01.20__	Дебіторська заборгованість на 01.01.20__	Очікувана дебіторська заборгованість на 01.01.20__	Причини виникнення заборгованості	Вжиті заходи щодо погашення заборгованості	(грн)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
	УСЬОГО								

4) аналіз управління бюджетними зобов'язаннями та пропозиції щодо упорядкування бюджетних зобов'язань у 20__ році.

15. Підстави та обґрунтування видатків спеціального фонду на 20__ рік та на 20__–20__ роки за рахунок надходжень до спеціального фонду, аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 20__ році, та очікувані результати у 20__ році.

Керівник установи

(підпис)

(ініціали та прізвище)

Керівник фінансової служби

(підпис)

(ініціали та прізвище)

БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ на 20__ – 20__ роки додатковий, Форма 20__-3

1. _____ (____) (____)
(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) (код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)
2. _____ (____) (____) (____)
(найменування відповідального виконавця) (код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)
3. _____ (____) (____) (____) (____) (____) (____) (____)
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів) (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)

4. Додаткові витрати місцевого бюджету:

1) додаткові витрати на 20__ рік за бюджетними програмами:

Код Економічної класифікації видатків бюджету/ код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	20__ рік (звіт)	20__ рік (затверджено)	20__ рік (проект)		Обґрунтування необхідності додаткових коштів на 20__ рік
				граничний обсяг	необхідно додатково (+)	
1	2	3	4	5	6	7

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

№ з/п	Найменування	Одиниця виміру	Джерело інформації	20__ рік (проект) у межах доведених граничних обсягів	20__ рік (проект) зміни у разі передбачення додаткових коштів
1	2	3	4	5	6
	затрат				
	продукту				
	ефективності				
	якості				

Наслідки у разі, якщо додаткові кошти не будуть передбачені у 20__ році, та альтернативні заходи, яких необхідно вжити для забезпечення виконання бюджетної програми

УСЬОГО					
--------	--	--	--	--	--

2) додаткові витрати на 20__–20__ роки за бюджетними програмами:

Код	Найменування	20__ рік (прогноз)		20__ рік (прогноз)		Обґрунтування необхідності додаткових коштів на 20__–20__ роки
		індикативні прогнозні показники	необхідно додатково (+)	індикативні прогнозні показники	необхідно додатково (+)	
1	2	3	4	5	6	7

(грн)

Зміна результативних показників бюджетної програми у разі передбачення додаткових коштів:

№ з/п	Найменування	Одиниця виміру	Джерело інформації	20__ рік (прогноз) у межах доведених індикативних прогнозних показників	20__ рік (прогноз) зміни у разі передбачення додаткових коштів	20__ рік (прогноз) у межах доведених індикативних прогнозних показників	20__ рік (прогноз) зміни у разі передбачення додаткових коштів
1	2	3	4	5	6	7	8
	затрат						
	продукту						
	ефективності						
	якості						

Наслідки у разі, якщо додаткові кошти не будуть передбачені у 20__–20__ роках, та альтернативні заходи, яких необхідно вжити для забезпечення виконання бюджетної програми

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

Керівник установи

(підпис)

(ініціали та прізвище)

Керівник фінансової служби

(підпис)

(ініціали та прізвище)