

Наказ Міністерства фінансів України

17 07 2015 покы № 648

(у редакції наказу Міністерства фінансів України від 07 серпня 2019 року N 336)

1. Управління культури та туризму Чернігівської міської ради

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету);

10

(код Типової відомчої класифікації
видатків та кредитування місцевого
бюджету)

02231904

(код за ЕДРПОУ)

2. Управління культури та туризму Чернігівської міської ради

(найменування відповідального виконавця)

101

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

02231904

(код за ЕДРПОУ)

3

1014060

Тип

класифікації видатків та кредитування	бюджету)
програмної	
класифікації видатків та кредитування	

0828

(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)

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

дозвільте та інших клубних закладів

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

2555900000

(а) $\text{C}_2\text{H}_5\text{Br}$

4. Мета та завдання бюджетної програми на 2025 -2027 роки

1) мета бюджетної програми, строки її реалізації;

Надання послуг з організації культурного дозвілля населення, задоволення творчих потреб інтересів громадян

2) завдання бюджетної програми

Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій, забезпечення організації діяльності місцевих колективів

3) підстави реалізації бюджетної програми

Конституція України від 28.06.1996 № 254/96 (зі змінами); Бюджетний кодекс України від 08.07.2010 № 2456-VI (зі змінами); Закон України "Про Державний бюджет України на 2025 рік" № 4059-IX від 19.11.2024 року; Закон України від 14.12.2010 року № 2778-VI "Про Культуру"; Наказ Міністерства фінансів України від 26.08.2014 р. № 836 "Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів" (зі змінами); Наказ Міністерства фінансів України від 17.07.2015 № 648 "Про затвердження типових форми бюджетних запитів для формування місцевих бюджетів" (зі змінами); Рішення Чернігівської міської ради від 05 березня 2024 року № 38/VIII-18 "Про затвердження Звіту про виконання бюджету Чернігівської міської територіальної громади за 2023 рік".

Розпорядження начальника Чернігівської міської військової адміністрації Чернігівського району Чернігівської області від 29 грудня 2023 року № 407 "Про затвердження бюджету Чернігівської міської територіальної громади на 2024 рік"; Розпорядження начальника Чернігівської міської військової адміністрації Чернігівської області від 04 січня 2024 р. № 1 "Про виконання бюджету Чернігівської міської територіальної громади на 2024 рік (код бюджету 25559000000) "; Рішення виконавчого комітету Чернігівської міської ради від 22 серпня 2024 року №565 "Про заходи щодо забезпечення складання проєкту бюджету Чернігівської міської територіальної громади на 2025 рік"

5. Надходження для виконання бюджетної програми:

1) надходження для виконання бюджетної програми у 2023-2025 роках:

Код	Найменування	2023 рік (звіт)				2024 рік (затверджено)				2025 рік (проект)				(грн.)
		загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (7+8)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	

三

(1994)

(continued)

(row)

7. Витрати за напрямками використання бюджетних коштів:

1) витрати за напрямками використання бюджетних коштів у 2023 -2025 роках:

(гpn)

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2026 рік (прогноз)				2027 рік (прогноз)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розширенню	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розширенню	разом (7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Забезпечення діяльності комунального клубного закладу	5 553 775	237 341	98 900	5 791 116	5 998 082	256 322	106 800	6 254 404
	Усього	5 553 775	237 341	98 900	5 791 116	5 998 082	256 322	106 800	6 254 404

8. Результативні показники бюджетної програми:

1) результативні показники бюджетної програми у 2023 - 2025 роках:

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2023 рік (звіт)			2024 рік (затвержено)			2025 рік (прогноз)		
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом (5+6)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (8+9)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (11+12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Завдання 1												
заграт												
1	кількість установ - усього	од	зведення плану по мережі штатах - концентрах установ									
2	середнє число ставок - усього	од	штатний розпис	27.5		28.5	27.5		28.5			27.5
продукту												
1	кількість відвідувачів	тис осіб	звітність	11.6		11.6	25		25			25
2	кількість дозвілених об'єктів	од	звітність				11		11			11
3	кількість постійно діючих програм сою клубних утримувань	од	звітність	1.5		1.5						1.5
4	кількість народних та зразкових «скелетів»	од	звітність									
5	планова кількість учасників клубних утримувань	осіб	звітність	350	17	367	350		367			367
ефективності												
1	субвартість одного проведення заходу	грн	розрахунок	314.6		314.6	439.41		439.41			439.41
2	витрати на один колектив	грн	розрахунок	4 607.4		4 607.4	10 005.95		10 005.95			10 005.95
якості												
1	питома вага відвідувачів у загальній чисельності населення міста	відс	звітність	4		4	12		12			12
2	динаміка збільшення кількості проведених заходів до фактичного показника попереднього періоду	відс	розрахунок	-50		-50	6		6			6
3	динаміка збільшення кількості учасників клубних утримувань до фактичного показника попереднього періоду	відс	розрахунок	-2		-2	14		14			14

2) результативні показники бюджетної програми у 2026 - 2027 роках:

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2026 рік (прогноз)			2027 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									
заграт									
1	кількість установ - усього	од	зведення плану по мережі штатах - концентрах установ						
2	середнє число ставок - усього	од	штатний розпис	27.5		27.5	27.5		27.5
продукту									
1	кількість відвідувачів	тис осіб	звітність	30.6		30.6	30.6		30.6
2	кількість дозвілених об'єктів	од	звітність	1.2		1.2	1.2		1.2
3	кількість постійно діючих програм сою клубних утримувань	од	звітність	1.6		1.6	1.6		1.6
4	кількість народних та зразкових «скелетів»	од	звітність	1.6		1.6	1.6		1.6
5	планова кількість учасників клубних утримувань	осіб	звітність	416		416	409		409
ефективності									
1	субвартість одного проведення заходу	грн	розрахунок	462.15		462.15	551.23		551.23
2	витрати на один колектив	грн	розрахунок	11 206.67		11 206.67	12 551.7		12 551.7

[illegible]

9. Структура видатків на оплату праці

Напрями використання бюджетних коштів	2023 рік (звіт)		2024 рік		2025 рік (прогноз)		2026 рік (прогноз)		2027 рік (прогноз)		(грн)
	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	
Ніс зброю	108 123	30 000	307 831	15 000	384 000	10 800	433 091	11 860	467 738	12 812	
набрання та заповнення озброєння (виплати допомоги на оздоровлення та санітарно-лікарняне лікування)	116 435	30 000	178 216	15 000	223 370	10 800	298 855	11 860	280 643	12 812	
Особисті витрати у тому числі:	83 268		129 613		150 639		173 236		187 095		
на особисті витрати	1 325 150	100 000	1 620 169	50 000	1 977 828	36 000	2 165 456	39 540	2 338 693	42 700	
Премії	1 305 153	100 000	1 620 165	50 000	1 977 828	36 000	2 165 456	39 540	2 338 693	42 700	
Виплата над частині особової колективної (особистий) характер у тому числі:	81 620		105 310								
на премії	99 652		170 117								
на виплати	99 652		170 117								
Усього	433 728		615 664		673 463		671 292		724 395		
в т.ч. оплата замість штрафних санкцій за невиконання умов контрактів та/або за невиконання умов контрактів	2 155 876	130 000	2 819 087	65 000	2 976 300	46 800	3 269 839	51 400	3 531 426	55 612	
в тому числі у спеціальний фонд	X		X		X		X		X		

10. Чисельність зайнятих у бюджетних установах:

№ з/п	Категорія працівників	2023 рік (звіт)				2024 рік (план)				2025 рік		2026 рік		2027 рік	
		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд		
		затверджено	фактично замість	затверджено	фактично замість	затверджено	фактично замість	затверджено	фактично замість						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
	Бероміни		4,50			4,00	4,00			5,00		6,00		5,00	
	Спеціаліста		16,00	14,75	1,00	1,00	12,50	1,00	1,00	15,50		16,00		15,00	
	Молодший бухгалтерський персонал														
	Робітники		7,50			7,50	7,50				7,50		7,50		7,50
	Усього штатних одиниць		27,50	25,25	1,00	1,00	24,00	1,00	1,00	27,50		27,50		27,50	
	З них штатні одиниці за повільними фондами, що залозили в інших у спеціальному фонді	Х	Х			Х	Х			Х	Х	Х		Х	Х

11. Місцеві/регіональні програми, які використовують спеціальні фонди:

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

1) місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми:

[illegible]

2) місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2026 - 2027 роках:

№ з/п	Найменування місцевих регіональної програми	Коли та чийм документом затверджена	2025 рік (прогноз)				2027 рік (прогноз)	
			загальний фонд	спеціальний фонд	разом (4+5)	загальний фонд	спеціальний фонд	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 2023 - 2027 роках;

Найменування об'єкта відповідно до проектно-кошторисної документації	Строк реалізації (рік початку і завершення)	Загальна вартість об'єкту	2023 рік (звіт)		2024 рік (затверджено)		2025 рік (проект)		2026 рік (прогноз)		2027 рік (прогноз)	
			Спеціальний фонд (бюджет розвитку)	Рівень будівельної готовності об'єкта на кінець бюджетного періоду, %	Спеціальний фонд (бюджет розвитку)	Рівень будівельної готовності об'єкта на кінець бюджетного періоду, %	Спеціальний фонд (бюджет розвитку)	Рівень будівельної готовності об'єкта на кінець бюджетного періоду, %	Спеціальний фонд (бюджет розвитку)	Рівень будівельної готовності об'єкта на кінець бюджетного періоду, %		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

13 Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів загального фонду бюджету у 2023 році, очікувані результати у 2024 році, обґрунтування необхідності передбачення витрат на 2025 - 2027 роки.

У зв'язку з військовою агресією РФ, розпочатою 24 лютого 2022 року, та продовженням воєнного стану у 2023 та 2024 роках, наслідком чого порушений режим роботи КЗ «ЦКМ», використання коштів загального фонду бюджету у 2024 році спричинило використання бюджету не в повному обсязі. Виплата зарплатної плати здійснювалось, пенно чинного законодавства, без затримок, провадилось списання слатата підстав, оплати оформленнях платіжних, оплати оформленнях платіжних, передбачена видатків на 2025-2027 роки дозволяють забезпечити виплату зарплатної плати працівникам КЗ «ЦКМ», сплату компенсаційних послуг та оплати матеріалу, технічну базу, тощо з метою задоволення культурних потреб громадян, зміцнення культурних традицій тощо

14. Бюджетні зобов'язання у 2023 - 2025 роках:

1) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2023 році;

Код Економічної класифікації надають бюджету / код класифікації кредитується бюджету	Найменування	Затверджено з ураженням змін	Касові податки/ надання кредитів	Кредиторська заборгованість на початок минулого бюджетного періоду	Кредиторська заборгованість на кінець минулого бюджетного періоду	Зміна кредиторської заборгованості (4-5)	Платіжні кредиторську заборгованість за рахунок коштів		Бюджетні заборгованості (4+5)	(грн)
							загального фонду	спеціального фонду		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
2111	Заробітна плата	2 756 546	2 155 876							2 155 876
2120	Нарахування на оплату праці	608 648	482 497							482 497
2210	Предметні матеріали, обладнання та інвентар	83 930	74 668							74 668
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	31 300	27 170							27 170
2260	Відатки на відпочинок	1 200	1 050							1 050
2271	Оплата теплопостачання	383 667	323 847							323 847
2272	Оплата подороштування та водопостачання	10 021	5 484							5 484
2273	Оплата електроенергії	66 120	56 163							56 163
2274	Оплата природного газу									
2276	Оплата нарах. півроковості та інших комунальних послуг	4 554	2 978							2 978
2202	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	3 000								
2300	Інші поточні видатки	9 700	859							859
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування									
	Усього	3 969 388	3 130 623							3 130 623

2) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2024 - 2025 роках:

Код Економічної класифікації видатків	Наименования	2024 рік						2025 рік		
		затверджені призначення	кредиторська заборгованість на початок поточного бюджетного періоду	плануватися погасити кредиторську заборгованість за рахунком класифі.		оцінювання обсягів взяття поточних зобов'язань (3-5)	граничний обсяг	можлива кредиторська заборгованість на початок планового бюджетного періоду (4.5-6)	плануватися погасити кредиторську заборгованість за рахунком класифі.	
				спеціального фонду	загального фонду				загального фонду	спеціального фонду
Бюджету	Класифікації кредитування									оцінюваний обсяг взяття поточних зобов'язань (8- 10)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2111	Заробітна плата	2 819 087				2 819 087			2 975 300		2 975 300
2120	Нарахування на оплату праці	620 199				620 199			654 600		654 600
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	92 900				92 900			93 800		93 800
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	34 900				34 900			36 900		36 900
2250	Видатки на відрядження	1 590				1 590			2 000		2 000
2271	Оплата теплопостачання	778 915				778 915			1 116 255		1 116 255
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	8 014				8 014			7 337		7 337
2273	Оплата електроенергії	69 320				69 320			104 308		104 308
2274	Оплата природного газу										
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	6 100				6 100			4 700		4 700
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	4 000				4 000			6 000		6 000
2800	Інші поточні видатки	10 000				10 000			6 000		6 000
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування										
	УСЬОГО	4 445 025				4 445 025			5 007 200		5 007 200

3) дебіторська заборгованість у 2023 - 2024 роках:

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки/ надання кредитів	Дебіторська заборгованість на 01.01.2023	Дебіторська заборгованість на 01.01.2024	Очікувана дебіторська заборгованість на 01.01.2025	Причини виникнення заборгованості	Вжиті заходи щодо погашення заборгованості
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2111	Заробітна плата	2 766 546	2 155 876					10
2120	Нарахування на оплату праці	608 640	482 497					
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	83 830	74 668					
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	31 500	27 170					
2250	Видатки на відрядження	1 200	1 080					
2271	Оплата теплопостачання	383 867	323 847					
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	10 021	5 484					
2273	Оплата електроенергії	66 128	56 163					
2274	Оплата природного газу							
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	4 956	2 975					
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	3 000						
2800	Інші поточні видатки	9 700	858					
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування							
	УСЬОГО	3 969 388	3 130 623					

4) аналіз управління бюджетними зобов'язаннями та пропозиції щодо упорядкування бюджетних зобов'язань у 2024 році.

15. Підстави та обґрунтування видатків спеціального фонду на 2025 рік та на 2026 - 2027 роки за рахунок надходжень до спеціального фонду, аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2023 році, та очікувані результати у 2024 році.

Кошти спеціального фонду забезпечують організацію діяльності місцевих виконавчих органів

Начальник управління

Головний бухгалтер



Олександр ШЕВЧУК

(прізвище та ініціали)

Наталія ДОБРОХОДОВА

(прізвище та ініціали)