

(у редакції наказу Міністерства фінансів України, від 07 серпня 2019 року № 336)

наименования "оповного роз'єєдника коштів місцевого бюджету")

(код Типової відомчої класифікації
видаєтків та кредитування місцевого
бюджету)

(найменування відповідального виконавця)

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

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

1) мета бюджетної програми, строки її реалізації

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 Культурну"; Наказ Міністерства фінансів України від 26.08.2014 р. № 836 "Про деякі питання програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів" (зі змінами); Наказ Міністерства фінансів України від 17.07.2015 № 648 "Про затвердження типових форм бюджетних звітів 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 Чернігівського району Чернігівської області від 04 січня 2024 р. № 1 "Про виконання бюджету Чернігівської міської територіальної громади на 2024 рік"; Рішення виконавчого комітету Чернігівської міської ради від 22 серпня 2024 року №565 "Про заходи щодо забезпечення складання посвіту бюджету Чернігівської міської територіальної громади на 2025 рік"

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

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

Надходження (і включає фонд бюджету)	2 697 211	✓	✓	✓	3 812 200	✓	3 812 200
Класифікація бюджетних витрат (включає та виділяє надходження)	✓				✓		
Класифікація спеціальних фондів (включає та виділяє надходження)	✓				✓		
Класифікація спеціальних фондів (включає та виділяє надходження)	✓				✓		
Класифікація спеціальних фондів (включає та виділяє надходження)	✓				✓		
Усього	2 697 211				3 812 200		3 812 200

2) надходження для виконання бюджетної програми у 2026 -2027 роках:

Код	Найменування	2026 рік (прогноз)				2027 рік (прогноз)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Надходження (і включає фонд бюджету)	4 714 381	✓	✓	4 714 381	5 091 530	✓	✓	5 091 530
	Класифікація бюджетних витрат (включає та виділяє надходження)	✓			✓	✓			
	Класифікація спеціальних фондів (включає та виділяє надходження)	✓			✓	✓			
	Класифікація спеціальних фондів (включає та виділяє надходження)	✓			✓	✓			
	Класифікація спеціальних фондів (включає та виділяє надходження)	✓			✓	✓			
	Усього	4 714 381			4 714 381	5 091 530			5 091 530

6. Витрати за кодами Економічної класифікації видатків / Класифікації кредитування бюджету:

1) видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2023 -2025 роках:

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2023 рік (звіт)				2024 рік (затверджено)				2025 рік (проект)			
		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
2111	Заробітна плата	1 321 546			1 321 546	1 595 424			1 595 424	1 744 900			1 744 900
2120	Нарахування на оплату праці	282 588			282 588	350 998			350 998	383 900			383 900
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	40 335			40 335	40 960			40 960	40 100			40 100
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	63 664			63 664	78 400			78 400	79 300			79 300
2250	Видатки на відрядження	120			120	2 400			2 400	2 400			2 400
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку					8 000			8 000	8 000			8 000
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	988 958			988 958	1 722 483			1 722 483	1 545 400			1 545 400
2800	Інші поточні видатки					8 200			8 200	8 200			8 200
	Усього	2 697 211			2 697 211	3 806 886			3 806 886	3 812 200			3 812 200

2) надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2023 -2025 роках:

Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2023 рік (звіт)				2024 рік (затверджено)				2025 рік (проект)			
		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
	Усього												

3) видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2026 - 2027 роках:

(грн)

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2026 рік (прогноз)				2027 рік (прогноз)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2111	Заробітна плата	1 917 651			1 917 651	2 071 063			2 071 063
2120	Нарахування на оплату праці	421 883			421 883	455 634			455 634
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	150 002			150 002	162 003			162 003
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	92 974			92 974	100 413			100 413
2250	Видатки на відрядження	2 636			2 636	2 849			2 849
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	8 800			8 800	9 504			9 504
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	2 111 412			2 111 412	2 280 325			2 280 325
2800	Інші поточні видатки	9 020			9 020	9 740			9 740
	УСЬОГО	4 714 381			4 714 381	5 091 530			5 091 530

4) надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2026 -2027 роках:

Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2026 рік (прогноз)				2027 рік (прогноз)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	УСЬОГО								

7. Витрати за напрямками використання бюджетних коштів:

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

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2023 рік (звіт)				2024 рік (затверджено)				2025 рік (проєкт)			
		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
1	Функціонування (Централізованої бухгалтерії)	1 703 773			1 703 773	2 084 402			2 084 402	2 266 800			2 266 800
2	Надання фінансової підтримки на розвиток культури мистецтва	988 958			988 958	1 722 483			1 722 483	1 545 400			1 545 400
3	Погашення кредиторської заборгованості за минулий період	4 480			4 480								
	УСЬОГО	2 697 211			2 697 211	3 806 885			3 806 885	3 812 200			3 812 200

2) витрати за напрямками використання бюджетних коштів у 2026 -2027 роках:

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2026 рік (прогноз)				2027 рік (прогноз)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Функціонування (Централізованої бухгалтерії)	2 602 964			2 602 964	2 811 205			2 811 205
2	Надання фінансової підтримки на розвиток культури мистецтва	2 111 412			2 111 412	2 280 325			2 280 325
	УСЬОГО	4 714 376			4 714 376	5 091 530			5 091 530

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 (затверджено)				2025 рік (проект)			
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом (5+6)	7	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (8+9)	10	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (11+12)	13
Завдання 1	2	3	4												
Функціонування Централізованої бухгалтерії															
затрат															
1	кількість установ - усього	од	Зведення планів по мережі штатів і контингентів установ			1			1						
2	середнє число ставок	од	штатний розпис	115		115		115		115				115	
продукту															
1	кількість рахунків відкритих в управлінні Державної казначейської служби	од	завівка на відкриття рахунку	50		50		45		45		48		48	
2	кількість договорів, які обслуговуються	од	договори купівлі-продажу	286		286		284		284		284		284	590
ефективності															
1	кількість особових та забезпечувальних рахунків на одного працівника	од	розрахунок			4						4			
2	середня витрати на утримання однієї ставки на місяць	грн	розрахунок	12 346		12 346		15 104,36		15 104,36		16 426,09		16 426,09	
Завдання 2	Надання фінансової підтримки на розвиток культури і мистецтва														
затрат															
1	кількість установ-усього	од	Зведення планів по мережі штатів і контингентам установ		1					1					
2	витрати на забезпечення парку культури і відпочинку	тис грн	план використання бюджетних коштів	988,96		988,96		1 722,46		1 722,46		1 545,4		1 545,4	
продукту															
1	кількість відвідувачів атракціонів	тис осіб	журнал обліку					24,3		24,3		26,73		26,73	
2	плановий обсяг доходів	тис грн	фінансовий план комунального підприємства	61,2		181,2		1 923,83		1 923,83		2 338,87		2 338,87	
ефективності															
1	середня ціна квитка на атракціонах	грн	фінансовий план комунального підприємства					79,1		79,1		87,5		87,5	
якості															
1	динаміка збільшення обсягу доходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс	розрахунок		94		-94								
Завдання 3	Погашення кредиторської заборгованості за минулий період														
затрат															
1	обсяг видатків	грн	кошторис	4 480		4 480									
продукту															
1	обсяг погашення кредиторської заборгованості	грн	звіт	4 480		4 480									
якості															
1	відсоток погашення	відс	розрахунок	100		100									

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)	7	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (8+9)	10
Завдання 1	2	3	4								
Функціонування Централізованої бухгалтерії											
затрат											
1	кількість установ - усього	од	Зведення планів по мережі штатів і контингентів установ								
2	середнє число ставок	од	штатний розпис	115		115		115		115	
продукту											
1	кількість рахунків відкритих в управлінні Державної казначейської служби	од	завівка на відкриття рахунку	48		48		48		48	
2	кількість договорів, які обслуговуються	од	договори купівлі-продажу	590		590		590		590	
ефективності											
1	кількість особових та забезпечувальних рахунків на одного працівника	од	розрахунок		4			4		4	
2	середня витрати на утримання однієї ставки на місяць	грн	розрахунок	18 863,09		18 863,09		20 371,05		20 371,05	

Надання фінансової підтримки на розвиток культури і мистецтва									
Завдання 2	затрат	від	Завдання планово по місцевим бюджетам, конкурсним угодам	з	з	з	з	з	з
1	кількість установ, усього	од							
2	затрати на здійснення плану культури і мистецтва	тис. грн		2 111,41		2 111,41	2 260,10		2 286,33
продукту									
1	кількість відвідувачів аттракціонів	тис. осіб		29,4		29,4	29,4		29,4
2	плановий обсяг доходів	тис. грн		2 817,68		2 817,68	2 817,68		2 817,68
ефективності									
1	середня ціна квитка на аттракціон	грн		95,83		95,83	95,83		95,83
інвести									
1	длнність збільшення обсягу доходів у плановому періоді відносно до фінансового періода попереднього періоду	відс.		0		0	0		0
Погашення кредиторської заборгованості за минулий період									
затрат									
1	обсяг видатків	грн							
продукту									
1	обсяг позачасово кредиторської заборгованості	грн							
інвести									
1	застосовування	відс.							

9. Структура видатків на оплату праці

Напрями використання бюджетних коштів	2023 рік (звіт)		2024 рік		2025 рік (прогноз)		2026 рік (прогноз)		2027 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
Спеціальні виплати у тому числі:	647 546		781 971		855 220		839 892		1 015 084	
пенсійний фонд	645 951		779 767		852 837		937 266		1 012 250	
виплати	1 586		2 184		2 363		2 624		2 834	
Прочі:	307 167		371 178		405 950		446 140		481 830	
Нагромадження коштів у тому числі:	52 882		63 942		69 932		76 856		83 009	
на одержання при наданні щорічної відпустки	52 882		63 942		69 932		76 856		83 009	
Виплати, що носять необов'язковий (стимулюючий) характер	304 431		367 280		401 688		441 453		476 972	
у тому числі:										
надбавки	304 431		367 280		401 688		441 453		476 972	
інші виплати	9 520		11 072		12 112		13 310		14 172	
Усього	1 321 546		1 595 444		1 744 900		1 917 651		2 071 063	
в т.ч. виплати пенсійним фондом, що враховані також у спеціальному фонді	X		X		X		X		X	

10. Чисельність зайнятих у бюджетних установах:

№ з/п	Категорії 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	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
	Керівники	1 00		1 00		1 00	1 00								
	Спеціалісти	10 00		10 00		10 00	10 00					1 00		1 00	
	Робітники	0 50		0 50			0 50					10 00		10 00	
												0 50		0 50	
	Усього штатних одиниць	11,50		11,50		11,50	11,50					11,50		11,50	
	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 2023 - 2025 роках:

(1994)

№ з/п	Найменування місцевих/ регіональної програми	Коли та яким документом затверджена	2023 рік (звіт)		2024 рік (затверджено)		2025 рік (прогноз)	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Комплексна програма культурного простору Чернівецької міської ради від 30.11.2022 №24/VIII-19 на 2023-2027 роки		988 958		988 958	1 722 483		1 545 400
	УСЬОГО		988 958		988 958	1 722 483		1 545 400

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

№ з/п	Найменування місцевих/ регіональної програми	Коли та яким документом затверджена	2026 рік (прогноз)		2027 рік (прогноз)	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7
1	Комплексна програма культурного простору Чернівецької міської ради від 30.11.2022 №24/VIII-19 на 2023-2027 роки		2 111 412		2 111 412	2 280 325
	УСЬОГО		2 111 412		2 111 412	2 280 325

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 об'єкту (рік початку та завершення)	2023 рік (звіт)		2024 рік (затверджено)		2025 рік (прогноз)		2026 рік (прогноз)		2027 рік (прогноз)	
		Загальна сума об'єкту	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, %	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										

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.

Централізована бухгалтерія управління забезпечує створення оптимальних умов для успішного здійснення навчально-виховного процесу, забезпечення найбільш повного та раціонального використання виділених коштів, здійснює фінансування підпорядкованих установ культури згідно із затвердженими кошторисами, нарахування заробітної плати працівникам підпорядкованих закладів, забезпечує ведення бухгалтерського обліку та надання фінансової, бюджетної, статистичної, податкової та інших звітів, а також якісних послуг з центрального господарського обслуговування

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

1) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2023 році:

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код класифікації кредитування бюджету	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки / надання кредитів	Кредиторська заборгованість на початок минулого бюджетного періоду	Кредиторська заборгованість на кінець минулого бюджетного періоду	Зміна кредиторської заборгованості (6-5)	Погашено кредиторську заборгованість за рахунок коштів		Бюджетні зобов'язання (4+6)
							загального фонду	спеціального фонду	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2111	Заробітна плата	1 341 861	1 321 546						1 321 546
2120	Нарахування на оплату праці	295 209	282 588						282 588
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	46 160	40 335	230		-230			40 335
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	70 750	63 664	4 250		-4 250			63 664
2250	Видатки на відрадженья	2 400	120						120
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	8 000							
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	1 486 000	988 958						988 958
2800	Інші поточні видатки	6 700							
	УСЬОГО	3 257 380	2 637 211	4 480		-4 480			2 637 211

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

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Наименовання	2024 рік				2025 рік				розрахунок взяття поточних зобов'язань (8-10)	
		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		
				загального фонду	спеціального фонду				загального фонду		спеціального фонду
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2111	Заробітна плата	1 595 444				1 595 444	1 744 900				1 744 900
2120	Нарахування на оплату праці	350 998				350 998	383 900				383 900
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	40 960				40 960	40 100				40 100
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	78 400				78 400	79 300				79 300
2250	Видатки на відрядження	2 400				2 400	2 400				2 400
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	8 000				8 000	8 000				8 000
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	1 722 483				1 722 483	1 545 400				1 545 400
2800	Інші поточні видатки	8 200				8 200	8 200				8 200
	УСЬОГО	3 806 885				3 806 885	3 812 200				3 812 200

3) дебіторська заборгованість у 2023 - 2024 роках:

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Наименования	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	
		3	4	5	6	7			
1	2	3	4	5	6	7	9		10
2111	Заробітна плата	1 341 851	1 321 540						
2120	Нарахування на оплату праці	295 209	282 588						
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	46 160	40 335						
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	70 750	63 654						
2250	Видатки на відрядження	2 400	120						
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	8 000							
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	1 486 000	983 958						
2800	Інші поточні видатки	6 700							
	УСЬОГО	3 257 080	2 697 211						

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

15. Підставою та обґрунтуванням 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:

Начальник управління

Олександр ШЕВЧУК

(підпис)

(прізвище та ініціали)

Головний бухгалтер

Наталія ДОБРОХОДОВА

(підпис)

(прізвище та ініціали)