



УКРАЇНА
ОЛЕВСЬКА РАЙОННА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ

Фінансове управління

11000 м. Олевськ, вул.Свято-Миколаївська,4, тел.2-25-30

Н А К А З

20.12.2011 року

№ 14

Про затвердження Інструкції
стосовно заповнення форм бюджетного
запиту до проекту районного бюджету на
плановий рік та прогнозу районного бюджету
на наступні за плановим два бюджетні періоди
при запровадженні програмно-цільового методу

Відповідно до статей 20, 21, 75 Бюджетного кодексу України та наказу Міністерства фінансів України від 9 липня 2010 року № 679 «Про деякі питання проведення експерименту із запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів», який зареєстрований в Міністерстві юстиції України від 28 липня 2010 року № 573/17868

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити Інструкцію стосовно заповнення форм бюджетного запиту до проекту районного бюджету на плановий рік та прогнозу районного бюджету на наступні за плановим два бюджетні періоди при запровадженні програмно-цільового методу (додається).

2. Бюджетному відділу фінансового управління подати цей наказ на державну реєстрацію до Олевського районного управління юстиції у Житомирській області та довести Інструкцію до відома головних розпорядників бюджетних коштів районного бюджету.

4. Контроль за виконанням цього наказу покласти на заступника начальника фінансового управління-начальника бюджетного відділу Котову О.С.

5. Даний наказ набирає чинності через 10 днів після його державної реєстрації, але не раніше дня офіційного опублікування.

Начальник
фінансового управління

Т.М. Козловець

ІНСТРУКЦІЯ
стосовно заповнення форм бюджетного запиту
до проекту районного бюджету на плановий рік та прогнозу
районного бюджету на наступні за плановим два бюджетні періоди
при запровадженні програмно-цільового методу

1. Загальні положення

1.1. **Граничний обсяг видатків/надання кредитів загального фонду бюджету на плановий рік та індикативні прогнозні показники обсягів видатків/надання кредитів загального фонду на наступні за плановим два бюджетні періоди** доводяться до головного розпорядника загальними сумами за роками, що дає можливість головному розпоряднику здійснити розподіл граничного обсягу та індикативних прогнозних показників за бюджетними програмами з урахуванням пріоритетів, на реалізацію яких спрямовано його діяльність, та стратегічних цілей, визначених планами його діяльності.

1.2. **Обсяг видатків/надання кредитів спеціального фонду визначається головним розпорядником самостійно** відповідно до юридичних підстав для утворення і використання спеціального фонду. Формування дохідної частини спеціального фонду здійснюється згідно з пунктом 17 постанови Кабінету Міністрів України від 28 лютого 2002 р. № 228 «Про затвердження Порядку складання, розгляду, затвердження та основних вимог до виконання кошторисів бюджетних установ» з урахуванням внесених змін.

При заповненні бюджетних запитів в частині спеціального фонду на плановий рік та на наступні за плановим два бюджетні періоди необхідно **забезпечити реальне планування показників надходжень до спеціального фонду**, виходячи з фактичних надходжень у минулому та поточному бюджетних періодах.

1.3. **Форми складаються послідовно**, тобто форма 20XX-2 (додаток 2) складається на підставі показників форми 20XX-1 (додаток 1) і лише після їх заповнення, у разі необхідності, заповнюється форма 20XX-3 (додаток 3).

1.4. Звітні показники за минулий рік та показники, затверджені рішенням про районний бюджет на поточний рік, повинні бути приведені у відповідність до класифікації планового року.

З метою співставлення та аналізу показників видатків та кредитування за різні бюджетні періоди звітні показники за минулий рік та показники, затверджені рішенням про районний бюджет на поточний рік, мають бути розподілені за бюджетними програмами планового року.

У разі змін у структурі бюджетних програм головного розпорядника та відсутності відповідної бюджетної програми у плановому році (зокрема внаслідок припинення дії окремих бюджетних програм):

затверджені показники наводяться за окремими бюджетними програмами (згідно з рішенням про районний бюджет на поточний рік);

звітні показники мають бути розподілені за бюджетними програмами поточного року, а у разі відсутності відповідних бюджетних програм у поточному році – наводяться за окремими бюджетними програмами.

Звітні та затверджені дані про доходи, фінансування, видатки, повернення та надання кредитів повинні бути приведені відповідно до класифікації доходів, класифікації фінансування, економічної класифікації видатків та класифікації кредитування бюджету з урахуванням змін, якщо такі були внесені протягом минулого та поточного років до цих видів бюджетної класифікації.

1.5. Для заповнення форм бюджетного запиту на плановий рік та наступні за плановим два бюджетні періоди, використовуються дані звіту за минулий рік, поданого органам Державної казначейської служби, та показники, затверджені розписом районного бюджету на поточний рік (без урахування внесених змін, крім змін, пов'язаних із внесенням змін до рішення про районний бюджет, та структурних змін у системі головного розпорядника (наприклад: виділення відповідального виконавця із системи головного розпорядника окремим головним розпорядником; передача функцій від одного головного розпорядника (відповідального виконавця) іншому).

1.6. У формі 2012-2 (додаток 2) показники розписуються таким чином:

доходи та фінансування спеціального фонду – відповідно за класифікацією доходів бюджету та класифікацією фінансування бюджету;

повернення кредитів до спеціального фонду бюджету – за програмною класифікацією видатків та кредитування у розрізі кодів класифікації кредитування;

видатки – за усіма кодами економічної класифікації;

надання кредитів з бюджету – за усіма кодами класифікації кредитування.

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

1.7. Розподіл обсягу видатків/надання кредитів загального фонду бюджету на плановий рік та наступні за плановим два бюджетні періоди за бюджетними програмами повинен забезпечувати належне виконання основних завдань головного розпорядника, виходячи з пріоритетів, визначених Президентом та Урядом, районною державною адміністрацією та районною радою на плановий рік та наступні за плановим два бюджетні періоди. Такий розподіл повинен враховувати необхідність зменшення заборгованості минулих бюджетних періодів та недопущення утворення заборгованості

за зобов'язаннями у плановому та наступних за плановим двох бюджетних періодах.

1.8. Якщо головний розпорядник у своєму бюджетному запиті подасть розподіл обсягу видатків/надання кредитів загального фонду бюджету на плановий рік та наступні за плановим два бюджетні періоди, структура якого не відповідає вимогам Інструкції щодо підготовки бюджетних запитів, **фінансове управління райдержадміністрації має право повернути такий бюджетний запит головному розпоряднику для приведення його у відповідність до зазначених вимог. У разі невиконання головним розпорядником зазначених вимог, фінансове управління райдержадміністрації має право самостійно внести необхідні корективи у бюджетний запит, повідомивши це головного розпорядника.**

1.9. **Бюджетні запити складаються всіма розпорядниками** і подаються до бюджетного відділу фінансового управління головними розпорядниками у визначені терміни та порядку.

1.10. **Головний розпорядник несе відповідальність** за своєчасність подання, достовірність, зміст та повноту інформації бюджетного запиту.

1.11. **У разі несвоєчасного подання бюджетного запиту,** що є бюджетним правопорушенням, фінансове управління райдержадміністрації, керуючись статтями 111 та 116-118 Бюджетного кодексу України та наказом Міністерства фінансів України від 15.11.2010 № 1370 «Про затвердження Порядку складання Протоколу про порушення бюджетного законодавства та форми Протоколу про порушення бюджетного законодавства», зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 30.11.2010 за № 1201/18496, може скласти протокол про бюджетне правопорушення і застосовувати до головного розпорядника відповідні заходи впливу.

1.12. **У разі надання необґрунтованої інформації** або з порушенням вимог Інструкції щодо підготовки бюджетних запитів та цієї Інструкції може бути прийняте рішення щодо не включення бюджетних запитів до проекту районного бюджету на плановий рік та прогнозу районного бюджету на наступні за плановим два бюджетні періоди.

1.13. Відповідно до **підпункту 7** частини першої статті 76 Бюджетного кодексу України одночасно з проектом рішення про районний бюджет на плановий рік подається пояснення головних розпорядників бюджетних коштів до проекту районного бюджету.

1.14. Інформація, наведена в окремих пунктах **Форми 20XX-2 (додаток 2),** в подальшому використовується для формування паспорту бюджетної програм відповідно до наказу Міністерства фінансів України від 09.07.2010 № 679 «Про деякі питання проведення експерименту із запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів», зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28.07.2010 за № 573/17868.

1.15 Усі вартісні показники у формах наводяться у тисячах гривень з округленням до десятої (наприклад, «57,8 тис. грн.»).

2. БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ НА 20XX РІК: ЗАГАЛЬНИЙ (ФОРМА 20XX-1)

2.1. Форма 20XX-1 (додаток 1) призначена для наведення узагальненого бюджетного запиту головного розпорядника .

2.2. У формі 20XX-1 (додаток 1): визначається мета (місія) головного розпорядника, його стратегічні цілі та завдання, спрямовані на досягнення стратегічних цілей соціально-економічного розвитку країни та визначені планами його діяльності на плановий та наступні за плановим два бюджетні періоди; здійснюється розподіл обсягів видатків/надання кредитів загального фонду районного бюджету на плановий рік та наступні за плановим два бюджетні періоди за бюджетними програмами та відповідальними виконавцями.

2.3. У пункті 2 необхідно чітко визначити мету (місію), яку головний розпорядник коштів передбачає досягти при виконанні бюджетних програм, а також навести нормативно-правові акти, на підставі яких здійснюється його діяльність.

Мета (місія) головного розпорядника – це те, чого намагається досягнути головний розпорядник шляхом виконання всіх своїх бюджетних програм у довгостроковому періоді.

Мета (місія) визначає основне призначення головного розпорядника і його роль у реалізації державної політики у відповідній сфері.

При визначенні мети (місії) на плановий рік та наступні за плановим два бюджетні періоди необхідно керуватися такими критеріями: 1) мета (місія) повинна відповідати пріоритетним напрямкам розвитку відповідної галузі, затверджених відповідними актами; 2) формулювання повинно бути чітким та лаконічним; 3) мета (місія) повинна бути пов'язана з досягненням певного результату; 4) мета (місія) повинна охоплювати всю діяльність головного розпорядника, але не бути занадто деталізованою.

2.4. **Пункт 3** містить інформацію про розподіл головним розпорядником обсягу видатків/надання кредитів загального фонду бюджету на плановий рік та індикативних прогностичних показників видатків/надання кредитів загального фонду бюджету на наступні за плановим два бюджетні періоди за бюджетними програмами.

У графі 5 таблиці (звіт) зазначаються касові видатки/надання кредитів загального фонду бюджету відповідно до звіту за минулий рік, поданого Державній казначейській службі (з урахуванням капітальних видатків);

у графі 6 (затверджено) – асигнування загального фонду на поточний рік, затверджені розписом районного бюджету на поточний рік (без урахування внесених змін, крім змін, пов'язаних із внесенням змін до рішення про районний бюджет, та структурних змін у системі головного розпорядника (наприклад: виділення відповідального виконавця із системи головного розпорядника окремим головним розпорядником; передача функцій від одного головного розпорядника (відповідального виконавця) іншому)) з урахуванням капітальних видатків;

у графах 7-9 (проект, прогноз) – розподіл обсягів видатків/надання кредитів загального фонду на плановий рік та наступні за плановим два бюджетні періоди за бюджетними програмами.

При цьому, обсяги видатків/надання кредитів загального фонду бюджету, що склалися у рядку “Всього” у графах 7-9, не повинні перевищувати доведені фінансовим управлінням райдержадміністрації головному розпоряднику граничні обсяги на плановий рік та індикативні прогнозні показники видатків/надання кредитів загального фонду на наступні за плановим два бюджетні періоди.

У разі якщо головний розпорядник збільшує/зменшує порівняно з поточним роком обсяги видатків/надання кредитів між бюджетними програмами пропозиції повинні бути обґрунтовані в частині реалізації цих бюджетних програм в обсягах менших, ніж у поточному році, а бюджетних програм, які пропонується збільшити, в обсягах більших, ніж у поточному році.

3. БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ НА 20XX РІК: ІНДИВІДУАЛЬНИЙ (ФОРМА 20XX-2)

3.1. Форма 20XX-2 (додаток 2) є логічним продовженням форми 20XX-1 (додаток 1), оскільки повинна містити деталізований виклад розподілених обсягів видатків на плановий рік та наступні за плановим два бюджетні періоди за кожною бюджетною програмою.

Мета форми – представити всебічне, якісне та змістовне викладення запиту щодо обсягу бюджетних коштів на плановий рік та наступні за плановим два бюджетні періоди за бюджетною програмою для оцінки ефективності використання цих коштів та доцільності включення до проекту районного бюджету на плановий рік та прогнозу бюджету на наступні за плановим два бюджетні періоди, а також прогноз надходжень спеціального фонду на плановий та наступні за плановим два бюджетні періоди для виконання бюджетної програми.

3.2. Інформація, що наводиться у пункті 4 форми 20XX-2 (додаток 2), повинна узгоджуватися з інформацією, наведеною у пунктах 2 форми 20XX-1 (додаток 1).

У підпункті 4.1. пункту 4 визначається мета бюджетної програми, строки її реалізації та завдання на плановий та наступні за плановим два бюджетні періоди.

Мета бюджетної програми – кінцевий результат, що досягається при виконанні бюджетної програми, відповідає пріоритетам державної та регіональної політики і сприяє одиниці в досягненню стратегічної мети розвитку держави та / або адміністративно-територіальної середньостроковому періоді. Мета має бути чіткою, реальною та досяжною і не повинна суттєво змінюватися з року в рік, за винятком випадків, коли бюджетна програма має періодичний характер, закінчується строк її виконання або прийняття нових законодавчих актів потребує внесення змін.

Завдання бюджетної програми - чіткий, конкретний, спрямований на досягнення мети, результативних показників та інших характеристик бюджетної програми комплекс заходів, який відображає основні етапи досягнення поставленої мети, визначає шляхи виконання програми та підлягає перевірці.

Інформація, наведена у пункті 4, використовується головним розпорядником при формуванні паспорту бюджетної програми.

3.3. У **пункті 5** приводяться усі надходження, що будуть спрямовані на виконання бюджетної програми.

Стосовно надходжень загального фонду бюджету: у рядку «Надходження із загального фонду бюджету» у графах 3, 6, 9 підпункту 5.1 та графах 3, 6 підпункту 5.2 проставляються показники, наведені у пункті 3 форми 20XX-1 (додаток1) у рядку відповідної програми у графах 5,6,7,8,9.

Стосовно надходжень спеціального фонду бюджету:

У **підпункті 5.1** визначаються показники за кожним видом надходжень до спеціального фонду за таким переліком:

плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю (код 25010100);

надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності (код 25010200);

плата за оренду майна бюджетних установ (код 25010300);

надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна, крім нерухомого майна (код 25010400);

благодійні внески, гранти та дарунки (код 25020100);

кошти, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів (код 25020200);

кошти, що отримують вищі професійно-технічні навчальні заклади від розміщення на депозитах тимчасово вільних бюджетних коштів, отриманих за надання платних послуг, якщо таким закладам законом надано відповідне право (код 25020300).

Власні надходження бюджетних установ можуть визначатися головним розпорядником на плановий рік за наявності відповідної підстави (укладена угода тощо). При заповненні цього підпункту в частині власних надходжень слід керуватися частиною четвертою статті 13 Бюджетного кодексу України;

інші доходи спеціального фонду, визначені законами про Державний бюджет України на минулий та поточний роки і які передбачається отримувати у плановому році;

повернення кредитів до бюджету. Надходження від повернення кредитів відображаються зі знаком „-“, за бюджетними програмами, що передбачають надходження від повернення кредитів до бюджету, які планується спрямувати

в межах бюджетної програми, по якій заповнюється Форма 20XX-2 (додаток 2), на подальше рекредитування (надання нових кредитів), або інші цілі, не заборонені законодавством, у розрізі класифікації кредитування;

надходження коштів, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду (код 602400)) у звітному та поточному роках;

інші надходження.

Для визначення загального обсягу у рядку “ВСЬОГО” за минулий рік до підсумку обсягів надходжень за вище зазначеним переліком додається різниця між залишками бюджетних коштів на кінець року (код класифікації фінансування бюджету за типом боргового зобов’язання 602200) та залишками на початок року (код класифікації фінансування бюджету за типом боргового зобов’язання 602100).

При визначенні загального підсумку у рядку “ВСЬОГО” за минулий рік додається різниця між залишками коштів на початок року (код класифікації фінансування бюджету за типом боргового зобов’язання 602100) та на кінець року (код класифікації фінансування бюджету за типом боргового зобов’язання 602200);

У графі 4 підпункту 5.1 (звіт) зазначається обсяг надходжень до спеціального фонду для виконання бюджетної програми за минулий рік відповідно до звіту, поданого Державній казначейській службі;

у графі 7 (затверджено) – обсяг надходжень до спеціального фонду для виконання бюджетної програми, затверджений розписом районного бюджету на поточний рік (без урахування внесених змін, крім змін, пов’язаних із внесенням змін до рішення про районний бюджет, та структурних змін у системі головного розпорядника (наприклад: виділення відповідального виконавця із системи головного розпорядника окремим головним розпорядником; передача функцій від одного головного розпорядника (відповідального виконавця) іншому));

у графі 10 (проект) – обсяг надходжень до спеціального фонду для виконання даної бюджетної програми на плановий рік.

У **підпункті 5.2** визначаються прогностичні обсяги надходжень до спеціального фонду для виконання бюджетної програми на наступні за плановим два бюджетні періоди в розрізі надходжень до спеціального фонду за таким переліком: плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством (код 25010000), інші джерела власних надходжень бюджетних установ (код 25020000), інші доходи спеціального фонду, визначені законами про Державний бюджет України на минулий та поточний роки і які передбачається отримувати у наступних за плановим двох бюджетних періодах; кошти, залучені державою для реалізації інвестиційних та інституційних проектів (код класифікації фінансування бюджету за типом боргового зобов’язання 401201); повернення кредитів до бюджету (відображаються

зі знаком „-„ за бюджетною програмою в розрізі кодів класифікації кредитування).

Слід відмітити, що обсяги надходжень до спеціального фонду в минулому році, на плановий рік і наступні за плановим два бюджетні періоди та обсяг спеціальних видатків/надання кредитів відповідно в минулому році, на плановий рік і в наступних за плановим двох бюджетних періодах повинні співпадати.

3.4. У **пункті 6** в таблицях викладу запиту видатків (підпункт 6.1), надання кредитів (підпункт 6.2) на плановий рік та викладу запиту видатків (підпункт 6.3), надання кредитів (підпункт 6.4) на наступні за плановим два бюджетні періоди необхідно внести показники видатків/надання кредитів відповідно за економічною класифікацією видатків та класифікацією кредитування.

Стосовно видатків/надання кредитів загального фонду бюджету:

сума показників видатків і надання кредитів у рядках “ВСЬОГО” по графах 3, 6, 9 підпунктів 6.1 і 6.2 повинні дорівнювати показникам, визначеним у графах 5, 6, 7 пункту 3 форми 20XX-1 (додаток 1) для відповідної бюджетної програми, і показникам, визначеним у рядку “ВСЬОГО” по графах 3, 6, 9 підпункту 5.1 пункту 5 форми 20XX-2 (додаток2);

сума показників видатків і надання кредитів у рядках “ВСЬОГО” по графах 3 і 6 підпунктів 6.3 і 6.4 повинні дорівнювати показникам, визначеним у графах 8 і 9 пункту 3 форми 20XX-1 (додаток1) для відповідної бюджетної програми, і показникам, визначеним у рядку “ВСЬОГО” по графах 3 і 6 підпункту 5.2 пункту 5 форми 20XX-2 (додаток 2).

У графі 3 підпункту 6.1 та графі 3 підпункту 6.2 (звіт) зазначаються відповідно касові видатки та надання кредитів загального фонду відповідно до звіту за минулий рік, поданого Державній казначейській службі, приведені у співставні умови із програмною класифікацією на поточний та плановий роки;

у графі 6 підпункту 6.1 та графі 6 підпункту 6.2 (затверджено) – асигнування загального фонду, затвержені розписом районного бюджету на поточний рік (без урахування внесених змін, крім змін, пов’язаних із внесенням змін до рішення про районний бюджет, та структурних змін у системі головного розпорядника (наприклад: виділення відповідального виконавця із системи головного розпорядника окремим головним розпорядником; передача функцій від одного головного розпорядника (відповідального виконавця) іншому));

у графі 9 підпункту 6.1 та графі 9 підпункту 6.2 (проект) – видатки/надання кредитів на плановий рік;

у графах 3 і 6 підпункту 6.3 та у графах 3 і 6 підпункту 6.4 (прогноз) – прогноз видатків/надання кредитів на наступні за плановим два бюджетні періоди;

Стосовно видатків/надання кредитів спеціального фонду бюджету:

у графі 4 підпункту 6.1 та графі 4 підпункту 6.2 (звіт) зазначаються відповідно касові видатки та надання кредитів спеціального фонду відповідно до звіту за минулий рік, поданого Державній казначейській службі;

у графі 7 підпункту 6.1 та графі 7 підпункту 6.2 (затверджено) – асигнування спеціального фонду, затверджені розписом районного бюджету на поточний рік (без урахування внесених змін, крім змін, пов'язаних із внесенням змін до рішення про районний бюджет, та структурних змін у системі головного розпорядника (наприклад: виділення відповідального виконавця із системи головного розпорядника окремим головним розпорядником; передача функцій від одного головного розпорядника (відповідального виконавця) іншому));

у графі 10 підпункту 6.1 та графі 10 підпункту 6.2 (проект) – видатки та надання кредитів спеціального фонду, які передбачаються на плановий рік;

у графах 4 і 7 підпункту 6.3 та у графах 4 і 7 підпункту 6.4 (прогноз) – прогноз видатків та надання кредитів спеціального фонду на наступні за плановим два бюджетні періоди.

3.5. У підпункті 7.1 пункту 7 визначається перелік завдань бюджетної програми, виконання яких забезпечує реалізацію бюджетної програми. Відповідно до цього переліку будуть формуватися результативні показники у пункті 8 Форми 20XX-2 (додаток 2) та складатися паспорт бюджетної програми.

Стосовно видатків/надання кредитів загального фонду бюджету:

видатки/надання кредитів у рядку “ВСЬОГО” по графах 3, 6, 9 підпункту 7.1 пункту 7 повинні дорівнювати відповідним сумах, визначеним по графах 5, 6, 7 пункту 3 форми 20XX-1 (додаток 1) для відповідної бюджетної програми, і сумах, визначеним у рядку “ВСЬОГО” по графах 3, 6, 9 підпункту 5.1 пункту 5 форми 20XX-2 (додаток 2);

у графі 3 (звіт) – касові видатки/ надання кредитів загального фонду відповідно до звіту за минулий рік, поданого Державній казначейській службі, приведені у співставні умови із програмною класифікацією на поточний та плановий рік;

у графі 6 (затверджено) – асигнування загального фонду на поточний рік, затверджені розписом районного бюджету на поточний рік (без урахування внесених змін, крім змін, пов'язаних із внесенням змін до рішення про районний бюджет, та структурних змін у системі головного розпорядника (наприклад: виділення відповідального виконавця із системи головного розпорядника окремим головним розпорядником; передача функцій від одного головного розпорядника (відповідального виконавця) іншому));

у графі 9 (проект) – видатки/надання кредитів на плановий рік.

Стосовно видатків/надання кредитів спеціального фонду бюджету:

у графі 4 (звіт) – касові видатки/надання кредитів спеціального фонду відповідно до звіту за минулий рік, поданого Державній казначейській службі;

у графі 7 (затверджено) – асигнування спеціального фонду, затвержені розписом районного бюджету на поточний рік (без урахування внесених змін, крім змін, пов'язаних із внесенням змін до рішення про районний бюджет, та структурних змін у системі головного розпорядника (наприклад: виділення відповідального виконавця із системи головного розпорядника окремим головним розпорядником; передача функцій від одного головного розпорядника (відповідального виконавця) іншому));

у графі 10 (проект)– видатки/надання кредитів спеціального фонду на плановий рік.

У **підпункті 7.2** виклад запиту видатків/надання кредитів у наступних за плановим двох бюджетних періодах в розрізі завдань бюджетної програми наводиться за загальним та спеціальним фондами.

Видатки/надання кредитів у рядку “ВСЬОГО” по графах 3, 6 підпункту 7.2 пункту 7 повинні дорівнювати відповідним показникам по графах 8, 9 пункту 3 форми 20XX-1 (додаток 1) для відповідної бюджетної програми; по графах 3, 6 підпункту 5.2 пункту 5 форми 20XX-2 (додаток 2); по графах 3, 6 підпункту 6.3, 6.4 пункту 6 форми 20XX-2 (додаток 2).

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

Завдання бюджетної програми не повинні суттєво змінюватися з року в рік, за виключенням, коли бюджетна програма або окремі завдання у складі бюджетної програми мають періодичний характер, закінчується термін їх виконання, або в результаті прийняття нового законодавства виникають нові завдання у складі існуючої бюджетної програми.

У разі, коли у головного розпорядника з'являється нова бюджетна програма, завдання визначаються і заповнюються самостійно.

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

3.6. У пункті 8 наводяться результативні показники – показники, на підставі яких здійснюється оцінка ефективності використання бюджетних коштів, передбачених на виконання бюджетної програми для досягнення визначених мети та завдань бюджетної програми.

У **підпункті 8.1** визначаються результативні показники за чотирима групами, які дадуть можливість здійснити оцінку використання коштів на виконання бюджетної програми для досягнення визначених мети та завдань такої бюджетної програми у плановому році і на підставі яких буде формуватися паспорт бюджетної програми.

У **підпункті 8.2** визначаються результативні показники за чотирима групами, які дадуть можливість здійснити оцінку використання коштів

на виконання бюджетної програми для досягнення визначених мети та завдань такої бюджетної програми у наступних за плановим двох бюджетних періодах.

Результативні показники поділяються на такі групи:

показники затрат, що визначають обсяги та структуру ресурсів, які забезпечують виконання бюджетної програми та характеризують структуру витрат бюджетної програми;

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

показники ефективності - залежно від напрямів, що виконуються в ході виконання бюджетної програми, можуть визначатися як:

витрати ресурсів на одиницю показника продукту (економність);

відношення максимальної кількості вироблених товарів (виконаних робіт, наданих послуг) до визначеного обсягу фінансових ресурсів (продуктивність);

досягнення визначеного результату (результативність);

показники якості, що є сукупністю властивостей, які характеризують досягнуті результати щодо якості створеного продукту, що задовольняють споживача відповідно до їх призначення та відображають послаблення негативних чи посилення позитивних тенденцій у наданні послуг (товарів, робіт) споживачам за рахунок коштів бюджетної програми.

Результативні показники, які наведені у **підпунктах 8.1 та 8.2**, використовуються для здійснення оцінки ефективності бюджетної програми і включають кількісні та якісні показники, які визначають результат виконання бюджетної програми, характеризують хід її реалізації, ступінь досягнення поставленої мети та виконання завдань бюджетної програми. Такі показники мають підтверджуватися офіційною державною статистичною, фінансовою та іншою звітністю, даними бухгалтерського, статистичного та внутрішньогосподарського (управлінського) обліку.

Перелік результативних показників за бюджетною програмою відповідно до особливостей її реалізації у плановому бюджетному періоді може включати інші показники.

Обов'язково необхідно заповнити графу 4 "Джерело інформації", вказавши найменування статистичних збірників, звітності та обліку, що ведуться головним розпорядником, інших видів джерел інформації, які підтверджують достовірність наведених результативних показників.

Результативні показники, включені у **пункти 8.1 та 8.2**, використовуються при формуванні паспорта бюджетної програми. На підставі аналізу цих показників здійснюється оцінка ефективності бюджетної програми.

3.7. У **пункті 9** необхідно навести структуру видатків на оплату праці.

Обов'язкові виплати включають: основну заробітну плату, оклади грошового утримання військовослужбовців, обов'язкові надбавки і доплати, згідно з законодавством, у тому числі:

тарифні ставки (оклади);

надбавки за ранги державних службовців;

надбавки за вислугу років;

додаткові види грошового забезпечення військовослужбовців, крім одноразових виплат;

підвищення посадових окладів (ставок заробітної плати) за почесні, спортивні або вчені звання, науковий ступінь (у разі якщо діяльність працівників за профілем збігається з наявним почесним або спортивним, званням чи науковим ступенем);

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

доплати за шкідливі умови праці;

доплати науковим і науково-педагогічним працівникам, передбачені діючими умовами оплати праці.

Інші доплати та надбавки включають доплати та надбавки, що носять необов'язковий характер, у тому числі:

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

додаткові види грошового забезпечення військовослужбовців – одноразові виплати;

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

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

за суміщення професій (посад) або збільшення обсягу виконуваних робіт;

за розширення зони обслуговування або збільшення обсягу виконуваних робіт;

доплати за ненормований робочий день, або за роботу у нічний час;

надбавка за знання та використання в роботі іноземної мови.

Премії: всі види преміальних виплат.

Матеріальна допомога: включає всі види матеріальних допомог, у тому числі:

на оздоровлення при наданні щорічної відпустки;

на соціально-побутові потреби, у т.ч.:

при виході на пенсію тощо.

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

3.8. У пункті 10 потрібно навести чисельність зайнятих у бюджетних установах в розрізі наведеного переліку категорій працівників згідно з штатним розписом та фактично зайнятими посадами починаючи з минулого (звітнього) і до останнього з двох наступних за плановим бюджетних періодів, що прогножуються.

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

Показники чисельності повинні узгоджуватися з відповідними показниками видатків, приведеними у підпунктах 6.1, 6.3 та пункті 9.

У графах "затверджено" необхідно привести показники відповідно до затверджених штатних одиниць у штатних розписах по загальному та спеціальному фондах.

У графах "фактично зайняті" необхідно привести відповідно кількість фактично зайнятих штатних одиниць в минулому році, а в поточному році – станом на 1 липня поточного року.

3.9. У підпунктах 11.1 та 11.2 пункту 11 наводиться перелік державних (цільових) / регіональних програм, які передбачається виконувати з використанням коштів районного бюджету, виконання яких головний розпорядник передбачає здійснювати за рахунок коштів бюджетної програми відповідно у плановому році та наступних за плановим двох бюджетних періодах, із наведенням відповідних обсягів видатків/ надання кредитів бюджету.

У підпунктах 11.1 та 11.2:

у графі 2 - проставляється код цільової програми;

у графі 3 - наводиться назва програми;

у графі 4 - нормативний документ, яким затверджена програма;

у графі 5 - короткий зміст заходів державної програми відповідно до нормативного документа, які здійснюються за рахунок коштів бюджетної програми головного розпорядника.

У підпункті 11.1 показники у графах 6-11 по рядку “ВСЬОГО” повинні бути в межах відповідних видатків/ надання кредитів за бюджетною програмою, тобто не перевищувати відповідні показники гр. 3, 4; 6, 7; 9 і 10 підпунктів 6.1/6.2.

У підпункті 11.2 показники у графах 6-9 по рядку “ВСЬОГО” повинні бути в межах відповідних видатків/надання кредитів за бюджетною програмою, тобто не перевищувати відповідні показники граф 3, 4; 6, 7 підпунктів 6.3/6.4.

3.10. Пункт 12 містить інформацію про джерела фінансування інвестиційного проекту (програми) (**підпункт 12.1** – у плановому році, **підпункт 12.2** – у наступних за плановим двох роках та до кінця реалізації інвестиційного проекту (програми) з розподілом по роках). Якщо початок реалізації інвестиційного проекту (програми) відповідно до регіонального плану інвестицій та капітальних вкладень припадає на один із двох наступних за плановим роком, то такий проект включається до бюджетного запиту з відображенням показників, починаючи з відповідного року.

У **пункті 12** приводяться усі джерела фінансування інвестиційного проекту (програми), включаючи не бюджетні кошти у категорії «Інші джерела фінансування (за видами)».

У гр. 12 пунктів 12.1 та 12.2 надаються пояснення, що характеризують джерела фінансування (наприклад, облігації місцевої позики, банківський кредит, термін погашення, термін повернення інвестицій приватному партнеру або виникнення нефінансових зобов'язань з боку головного розпорядника бюджетних коштів тощо).

3.11. У пункті 13 необхідно проаналізувати загальні напрями використання бюджетних коштів у минулому та поточному роках та результати діяльності головного розпорядника за ці періоди з наведенням пояснень щодо приведених у пунктах 8-10 показників, у тому числі проаналізувати результативні показники, включаючи зміну чисельності працюючих, вказати основні напрями реформування структури головного розпорядника, що забезпечує виконання бюджетної програми тощо.

Необхідно навести інформацію щодо використання коштів на оплату праці та аналіз змін мережі і контингенту. При цьому слід пояснити структуру видатків на оплату праці (пункт 9). Це буде важливим аргументом при аналізі витрат на заробітну плату, дасть можливість зробити висновок про приведення у відповідність до визначених асигнувань штатної чисельності установи, а також про дії головного розпорядника по впорядкуванню кількості працюючих у наступні роки і включити до проекту бюджету на плановий рік відповідні показники. Необхідно також обґрунтувати необхідність проведення видатків/надання кредитів загального фонду на плановий рік виходячи з обсягу та на підставі результативних показників.

Приведені головними розпорядниками у пункті 13 обґрунтування в подальшому використовуються при підготовці пояснювальної записки до проекту бюджету на плановий рік і поданні райдержадміністрації та районній раді.

3.12. Інформація у **пунктах 14.1-14.2 пункту 14** дає можливість проаналізувати ефективність управління головним розпорядником своїми зобов'язаннями в минулому, поточному та наступному роках по загальному фонду в розрізі економічної класифікації (проведені 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), а також розробити заходи з приведення своїх зобов'язань на плановий рік у відповідність до обсягів видатків на плановий рік.

Підпункт 14.1.

У графі 3 проставляються обсяги видатків, затверджені розписом районного бюджету на минулий рік з урахуванням всіх внесених змін до розпису;

у графі 4 – показники за минулий рік за касовими видатками відповідно до звіту, поданого Державній казначейській службі. Ці показники мають відповідати показникам, наведеним у графі 3 підпункту 6.1;

у графах 5 і 6 – кредиторська заборгованість загального фонду відповідно на початок минулого та поточного років згідно зі звітом за формою № 7 “Звіт про заборгованість бюджетних установ”;

у графах 8 і 9 – сума кредиторської заборгованості, яка у минулому році погашена за рахунок коштів загального та спеціального фондів відповідно;

у графі 10 – розрахунок зобов'язань по видатках, у тому числі погашених (касові видатки) та непогашених (кредиторська заборгованість на початок поточного року).

Підпункт 14.2.

Графи 3 та 4 таблиці 14.2 повинні відповідати:

графа 3 – графі 6 підпункту 6.1 (обсяги асигнувань, затверджені розписом районного бюджету на поточний рік (без урахування внесених змін, крім змін, пов'язаних із внесенням змін до рішення про районний бюджет, та структурних змін у системі головного розпорядника (наприклад: виділення відповідального виконавця із системи головного розпорядника окремим головним розпорядником; передача функцій від одного головного розпорядника (відповідального виконавця) іншому));

графа 4 – графі 6 підпункту 14.1 (кредиторська заборгованість загального фонду на початок поточного року відповідно до звіту за формою № 7 “Звіт про заборгованість бюджетних установ”) та має бути приведена у відповідність до програмної класифікації;

графа 8 – графі 9 підпункту 6.1 (обсяг видатків на плановий рік).

У графах 5, 6 та графах 10, 11 наводиться сума кредиторської заборгованості, яку в поточному та у плановому роках планується погасити за рахунок коштів загального та спеціального фондів;

у графах 7 і 12 наводиться розрахунок очікуваних зобов'язань по видатках (різниця між затвердженими призначеннями на поточний рік (обсягом видатків на плановий рік) та кредиторською заборгованістю на початок відповідного року).

Підпункт 14.3.

У графі 3 наводяться обсяги видатків, затвержені розписом районного бюджету на минулий рік з урахуванням всіх внесених змін до розпису;

у графі 4 – показники за минулий рік за касовими видатками відповідно до звіту, поданого Державній казначейській службі;

у графах 5 і 6 – дебіторська заборгованість загального фонду відповідно на початок минулого та поточного років згідно зі звітом за формою № 7 “Звіт про заборгованість бюджетних установ”;

у графі 7 – сума очікуваної дебіторської заборгованості на початок планового року;

у графах 8 і 9 – причини виникнення дебіторської заборгованості та вжиті заходи щодо її ліквідації відповідно.

4. БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ НА 20XX РІК: ДОДАТКОВИЙ (ФОРМА 20XX-3)

4.1. Лише після заповнення форм 20XX-1 (додаток1) і 20XX-2 (додаток 2), у разі наявності пропозицій про збільшення обсягу видатків/надання кредитів загального фонду на плановий рік та наступні за плановим два бюджетні періоди, може бути заповнена форма 20XX-3 (додаток 3), в якій потрібно привести обґрунтування запропонованого збільшення поточних видатків та обсяги капітальних видатків на плановий рік та наступні за плановим два бюджетні періоди (запити на збільшення видатків/надання кредитів можливі лише за бюджетними програмами, які згідно з нормативними актами визначені пріоритетними).

Зазначені пропозиції будуть розглядатися фінансовим управлінням під час доопрацювання проекту районного бюджету на плановий рік та прогнозу на наступні за плановим два бюджетні періоди у разі, якщо виникне реальна можливість збільшення ресурсів районного бюджету на плановий рік та наступні за плановим два бюджетні періоди.

Слід зазначити, що немає підстав для формування додаткової потреби (пропозицій щодо збільшення обсягів видатків/ надання кредитів загального фонду) за бюджетними програмами, за якими головним розпорядником зменшено порівняно з поточним роком обсяги видатків/надання кредитів у зв'язку з перерозподілом обсягу видатків/надання кредитів у пункті 3 Форми 20XX-1 (додаток 1) з метою збільшення інших видатків/надання кредитів.

4.2. У **пункті 2** наводиться інформація про зміни результативних показників продукту та ефективності виконання бюджетної програми у плановому році та наступних за плановим двох бюджетних періодах у разі виділення додаткових коштів, наслідки у разі не виділення додаткових коштів та альтернативні заходи, яких необхідно вжити для забезпечення виконання бюджетної програми.

У **підпункті 2.1** показники у графах 5, 6, 7 будуть відповідатимуть показникам у графах 5, 6, 7 пункту 3 форми 20XX-1 (додаток 1) за відповідними бюджетними програмами. У цьому підпункті наводяться тільки ті бюджетні програми, які згідно з положеннями нормативно-правових актів не забезпечені обсягом видатків/надання кредитів загального фонду на плановий рік і є пріоритетними. Тому в графі 8 визначається лише додаткова потреба (+) до обсягу на плановий рік.

Показники за кожним кодом програмної класифікації наводяться в розрізі економічної класифікації видатків/кредитування.

У графі 9 наводяться обґрунтування необхідності та розрахунки додаткових коштів із загального фонду на плановий рік за бюджетними програмами в розрізі економічної класифікації видатків/кредитування.

Додатки 1-3 додаються.

Начальник
фінансового управління

Т.М.Козловець

Додаток 1
до інструкції стосовно заповнення форм бюджетного запиту
до проекту районного бюджету на плановий рік та прогнозу
районного бюджету на наступні за плановим два бюджетні
періоди при запровадженні програмно-цільового методу

БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ НА 20XX РІК: загальний (Форма 20XX-1)

1. _____ () ()
(найменування головного розпорядника коштів районного бюджету) КБК

2. Мета (місія) діяльності головного розпорядника коштів районного бюджету: _____

3. Розподіл граничного обсягу видатків/ надання кредитів загального фонду на 20XX плановий рік та прогнозу на 20XX-20XX наступні за плановим два роки за бюджетними програмами:

(тис.грн.)								
КПКВК	Найменування видатків та надання кредитів за програмною класифікацією	Відповідальний виконавець	КТКВК	20XX рік (звіт)	20XX рік (затверджено)	20XX рік (проект)	20XX рік (прогноз)	20XX рік (прогноз)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	ВСЬОГО							

Керівник

(підпис)

(прізвище та ініціали)

Керівник фінансової служби

(підпис)

(прізвище та ініціали)

Додаток 2

до інструкції стосовно заповнення форм бюджетного запиту до проекту районного бюджету на плановий рік та прогнозу районного бюджету на наступні за плановим два бюджетні періоди при запровадженні програмно-цільового методу

БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ НА 20XX РІК: індивідуальний (Форма 20XX-2)

1. _____ () ()
(найменування головного розпорядника районного бюджету) КВК
2. _____ () () ()
(найменування відповідального виконавця у межах районного бюджету) КВК /відповідальний виконавець
3. _____ () () () () () () / _____ /
(найменування бюджетної програми) КПКВК / КТКВК
4. **Основна мета виконання бюджетної програми, строки реалізації та головні завдання бюджетної програми на 20XX плановий рік та прогнозу на 20XX-20XX наступні за плановим два роки:** _____.
- 4.1. **Основна мета виконання бюджетної програми, строки її реалізації та завдання на 20XX плановий рік та прогнозу на 20XX-20XX наступні за плановим два роки:** _____.
- 4.2. **Підстави для виконання бюджетної програми :** _____.
5. **Прогноз надходжень для виконання бюджетної програми:**

5.1. Прогноз надходжень для виконання бюджетної програми на 20XX плановий рік:

(тис.грн.)

Код	Найменування видів надходжень	20XX рік (звіт)			20XX рік (затверджено)			20XX рік (проект)		
		загальні	спеціальні	разом (3+4)	загальні	спеціальні	разом (6+7)	загальні	спеціальні	разом (9+10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Надходження із загального фонду бюджету		X			X			X	
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	X			X			X		
25010200	Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності	X			X			X		
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ	X			X			X		
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	X			X			X		
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	X			X			X		
25020200	Кошти, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів	X			X			X		
25020300	Кошти, що отримують вищі та професійно-технічні навчальні заклади від розміщення на депозитах тимчасово вільних бюджетних коштів, отриманих за надання платних послуг, якщо таким закладам законом надано відповідне право									
...	Інші доходи	X			X			X		
...	Повернення кредитів до бюджету...	X			X			X		
602400	Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду)							X	X	X
...									
602100	На початок періоду	X			X	X	X	X	X	X
602200	На кінець періоду	X			X	X	X	X	X	X
	ВСЬОГО									

5.2. Прогноз надходжень для виконання бюджетної програми на 20XX-20XX наступні за плановим роки:

(тис.грн.)

Код	Найменування видів надходжень	20XX рік (прогноз)			20XX рік (прогноз)		
		загальні	спеціальні	разом (3+4)	загальні	спеціальні	разом (6+7)
1	2	3	4	5	6	7	8
	Надходження із загального фонду бюджету		X			X	
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	X			X		
25010200	Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності	X			X		
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ	X			X		
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	X			X		
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	X			X		
25020200	Кошти, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів	X			X		
25020300	Кошти, що отримують вищі та професійно-технічні навчальні заклади від розміщення на депозитах тимчасово вільних бюджетних коштів, отриманих за надання платних послуг, якщо таким закладам законом надано відповідне право	X			X		
401201	Випуск (зовнішнє фінансування; довгострокові зобов'язання)	X			X		
...	Інші доходи	X			X		
...	Повернення кредитів до бюджету ...	X			X		
	ВСЬОГО						

6. Виклад запиту видатків/ надання кредитів за бюджетною програмою в розрізі економічної класифікації/ класифікації кредитування.

6.1. Виклад запиту видатків на 20XX плановий рік в розрізі економічної класифікації видатків:

(тис.грн.)

КЕКВ	Найменування видатків за економічною класифікацією	20XX рік (звіт)			20XX рік (затверджено)			20XX рік (проект)		
		загальні	спеціальні	разом (3+4)	загальні	спеціальні	разом (6+7)	загальні	спеціальні	разом (9+10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
...										
	ВСЬОГО									

6.2. Виклад запиту надання кредитів на 20XX плановий рік в розрізі класифікації кредитування:

(тис.грн.)

ККК	Найменування надання кредитів за класифікацією кредитування	20XX рік (звіт)			20XX рік (затверджено)			20XX рік (проект)		
		загальні	спеціальні	разом (3+4)	загальні	спеціальні	разом (6+7)	загальні	спеціальні	разом (9+10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
...										
	ВСЬОГО									

6.3. Виклад запиту видатків на 20XX-20XX прогностні роки в розрізі економічної класифікації видатків:

(тис.грн.)

КЕКВ	Найменування видатків за економічною класифікацією	20XX рік (прогноз)			20XX рік (прогноз)		
		загальні	спеціальні	разом (3+4)	загальні	спеціальні	разом (6+7)
1	2	3	4	5	6	7	8
...							
	ВСЬОГО						

6.4. Виклад запиту надання кредитів на 20XX-20XX прогностні роки в розрізі класифікації кредитування:

(тис.грн.)

ККК	Найменування надання кредитів за класифікацією кредитування	20XX рік (прогноз)			20XX рік (прогноз)		
		загальні	спеціальні	загальні	спеціальні	загальні	спеціальні
1	2	3	4	5	6	7	8
...							
	ВСЬОГО						

7. Виклад запиту видатків/ надання кредитів за бюджетною програмою в розрізі завдань бюджетної програми.

7.1. Виклад запиту видатків/надання кредитів за бюджетною програмою в розрізі завдань бюджетної програми на 20XX плановий рік:

(тис.грн.)

№ з/п	Завдання бюджетної програми	20XX рік (звіт)			20XX рік (затверджено)			20XX рік (проект)		
		загальні	спеціальні	разом (3+4)	загальні	спеціальні	разом (6+7)	загальні	спеціальні	разом (9+10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Завдання 1: ...									
									
2.	Завдання 2: ...									
									
									
	ВСЬОГО									

7.2. Виклад запиту видатків/надання кредитів за бюджетною програмою в розрізі завдань бюджетної програми на 20XX-20XX прогностні роки:

(тис. грн.)

№ з/п	Завдання бюджетної програми	20XX рік (прогноз)			20XX рік (прогноз)		
		загальні	спеціальні	разом (3+4)	загальні	спеціальні	разом (6+7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Завдання 1: ...						
						
2.	Завдання 2: ...						
						
						
	ВСЬОГО						

8. Результативні показники, які характеризують виконання бюджетної програми.

8.1. Результативні показники, які характеризують виконання бюджетної програми у 20XX плановому році:

№ з/П	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	20XX рік (звіт)		20XX рік (затверджено)		20XX рік (проект)	
				загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Завдання 1:								
	Затрат								
								
	Продукту								
								
	Ефективності								
								
	Якості								
								
2.	Завдання 2:								
								

8.2. Результативні показники, які характеризують виконання бюджетної програми у 20XX-20XX прогнозних роках:

№ з/П	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	20XX рік (прогноз)		20XX рік (прогноз)	
				загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Завдання 1:						
	Затрат						
						
	Продукту						
						
	Ефективності						
						
	Якості						
						
2.	Завдання 2:						
						

9. Структура видатків на оплату праці

(тис.грн.)

Найменування видатків	20XX рік (звіт)		20XX рік (затверджено)		20XX рік (проект)		20XX рік (прогноз)		20XX 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
1. Обов'язкові виплати										
2. Стимулюючі доплати та надбавки										
3. Премії										
4. Матеріальна допомога										
ВСЬОГО										
В т.ч. оплата праці штатних одиниць за загальним фондом, що враховані також у спеціальному фонді	X		X						X	

10. Чисельність зайнятих у бюджетних установах:

№ з/п	Категорії працівників	20XX рік (звіт)				20XX рік (затверджено)				20XX рік (проект)		20XX рік (прогноз)		20XX рік (прогноз)	
		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд	фонд спеціальний	загальний фонд	фонд спеціальний	загальний фонд	фонд спеціальний
		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
	Всього штатних одиниць														
	з них штатні одиниці за загальним фондом, що враховані також у спеціальному фонді	X	X			X	X			X		X		X	

11. Перелік державних (цілевих)/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми.

11.1 Перелік державних (цілевих)/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми у 20XX плановому році:

(тис.грн.)

№ з/п	КПКВК/КТКВК	Назва програми	Коли та яким документом затверджена	Короткий зміст заходів за програмою	20XX рік (звіт)		20XX рік (затверджено)		20XX рік (проект)	
					загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		Державні цілеві програми								
		Всього								
									
		Регіональні цілеві програми								
		Всього								
									
		Разом Державні/регіональні цілеві програми								

Перелік державних (цілевих)/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми у 20XX-20XX прогнозних роках:

(тис.грн.)

№ з/п	КПКВК/КТКВК	Назва програми	Коли та яким документом затверджена	Короткий зміст заходів за програмою	20XX рік (прогноз)		20XX рік (прогноз)	
					загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		Державні цілеві програми						
		Всього						
							
		Регіональні цілеві програми						
		Всього						
							
		Разом Державні/регіональні цілеві програми						

12. Інвестиційні проекти, які виконуються у межах бюджетної програми

Обсяги та джерела фінансування інвестиційних проектів на 20XX плановий рік

(тис. грн.)

Код	Назва інвестиційного проекту (об'єкта)	20XX рік (звіт)			20XX рік (затверджено)			20XX рік (проект)			Пояснення, що характеризують джерела фінансування
		Джерела надходжень на фінансування проекту (об'єкта)	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Інвестиційний проект (об'єкт) 1										
	Надходження із бюджету										
	Інші джерела фінансування (за видами)	X			X			X			
	Інвестиційний проект (об'єкт) 2										
	...										
	УСЬОГО										

Обсяги та джерела фінансування інвестиційних проектів на 20XX-20XX прогностичні роки

(тис. грн.)

Код	Назва інвестиційного проекту (об'єкта)	2013 рік (прогноз)			2014 рік (прогноз)			20XX рік (прогноз)*			Пояснення, що характеризують джерела фінансування
		Джерела надходжень на фінансування проекту (об'єкта)	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
1	2	3	4	5	9	10	11	9	10	11	12
	Інвестиційний проект (об'єкт) 1										
	Надходження із бюджету										
	Інші джерела фінансування (за видами)	X			X			X			
	Інвестиційний проект (об'єкт) 2										
	...										
	УСЬОГО										

* Необхідно проставити джерела фінансування до кінця реалізації інвестиційного проекту (програми) в розрізі років.

13. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів загального фонду бюджету у 20XX звітному році та очікувані результати у 20XX поточному році, обґрунтування необхідності проведення видатків/ надання кредитів із загального фонду на 20XX плановому та 20XX-20XX прогнозних роках виходячи з граничного обсягу та на підставі результативних показників, наведених у пп. 8-10.

14. Аналіз управління зобов'язаннями у 20XX звітному і 20XX поточних роках та пропозиції щодо приведення зобов'язань на 20XX плановий рік до граничного обсягу видатків/надання кредитів загального фонду на 20XX плановий рік.

14.1. Таблиця аналізу управління кредиторською заборгованістю по загальному фонду в 20XX звітному році:

(тис.грн.)

КЕКВ/ ККК	Назва видатків за економічною класифікацією/ класифікація кредитування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки	Кредиторська заборгованість на 01.01.20XX звітного року	Кредиторська заборгованість на 01.01.20XX поточного року	Зміна кредиторської заборгованості (6-5)	Погашено кредит. заборгованості за рахунок коштів		Зобов'язання по видатках (4+6)
							загального фонду	спеціального фонду	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
...	Економічна класифікація видатків...								
...	Класифікація кредитування ...								
	ВСЬОГО								

14.2. Таблиця аналізу управління кредиторською заборгованістю по загальному фонду в 20XX поточному -20XX плановому роках:

(тис.грн.)

КЕКВ/ ККК	Назва видатків за економічною класифікацією/ класифікація кредитування	20XX поточний рік					20XX плановий рік				
		Затвержені призначення	Кредиторська заборгованість на 01.01.20XX поточного року	Планується погасити кредит. заборгованість за рахунок коштів		Очікуваний обсяг взяття поточних зобов'язань (3-5)	Граничний обсяг	Можлива кредиторська заборгованість на 01.01.20XX планового року (4-5-6)	Планується погасити кредит. 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
...	Економічна класифікація видатків ...										
...	Класифікація кредитування ...										
	ВСЬОГО										

14.3 Таблиця аналізу дебіторської заборгованості в 20XX звітному-20XX поточному роках:

(тис.грн.)

КЕКВ/ ККК	Назва видатків за економічною класифікацією/ класифікація кредитування	Затверджено з урахуванням змін за 20XX рік (звіт)	Касові видатки за 20XX рік (звіт)	Дебіторська заборгованість на 01.01.20XX звітного року	Дебіторська заборгованість на 01.01.20XX поточного року	Очікувана дебіторська заборгованість на 01.01.20XX планового року	Причини виникнення заборгованості	Вжиті заходи щодо ліквідації заборгованості
1	2	3	4	5	6	7	8	9
...	Економічна класифікація видатків...							
...	Класифікація кредитування ...							
	ВСЬОГО							

Керівник_____
(підпис)_____
(прізвище та ініціали)**Керівник фінансової служби**_____
(підпис)_____
(прізвище та ініціали)

Додаток 3
до інструкції стосовно заповнення форм бюджетного запиту
до проекту районного бюджету на плановий рік та прогнозу
районного бюджету на наступні за плановим два бюджетні
періоди при запровадженні програмно-цільового методу

БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ НА 20XX РІК: додатковий (Форма 20XX-3)

1. _____ () ()
 (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) КБК

2. Додатковий запит на видатки/надання кредитів загального фонду районного бюджету.

2.1. Додатковий запит на видатки/ надання кредитів загального фонду районного бюджету на 20XX плановий рік за бюджетними програмами.

(тис.грн.)

Код	Найменування	Відповідальний виконавець	КТК ВК	20XX рік (звіт)	20XX рік (затверджено)	20XXрік (проект)		Обґрунтування необхідності додаткових коштів із загального фонду на 20XX плановий рік (обов'язкове посилання на нормативний документ, відповідно до якого необхідно додаткові кошти)
						граничний обсяг	необхідно додатково +	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
КПКВК							
КЕКВ/ККК								

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

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	20XX рік (проект) в межах доведених граничних обсягів	20XX рік (проект) зміни у разі виділення додаткових коштів
1	2	3	4	5	6
1.	Завдання 1:				
	Затрат				
				
	Продукту				
				
	Ефективності				
				
	Якості				
				
2.	Завдання 2:.....				
				

Наслідки на 20XX плановий рік у разі невиділення додаткових коштів із загального фонду на 20XX плановий рік та альтернативні заходи, зроблені для забезпечення виконання бюджетної програми.

Керівник

(підпис)

(прізвище та ініціали)

Керівник фінансової служби

(підпис)

(прізвище та ініціали)