БЮДЖЕТНИЙ З[illegible]ПИТ НА 2025 – 2027 РОКИ індивідуальний (Ф[illegible]ма 2025-2)

1.	**Фінансовий відділ Донецької селищної ради Ізюмського району Харківської області**			37	43942108
	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	Фінансовий відділ Донецької селищної ради Ізюмського району Харківської області			371	43942108
	(найменування відповідального виконавця)			(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер в системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
3.	3719110	9110	0180	Реверсна дотація	2052000000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

1) Мета бюджетної програми, строки її реалізації;

Ефективна та раціональна побудова міжбюджетних відносин

2) завдання бюджетної програми;

Забезпечення фінансування видатків, що передаються до державного бюджету з місцевого бюджету

3) підстави реалізації бюджетної програми.

Конституція України від 28.06.1996 № 254к/96-ВР (зі змінами)
Бюджетний кодекс України від 08.07.2010 року № 2456-VI (зі змінами)
Постанова КМУ від 28.06.2024 № 751 "Про схвалення Бюджетної декларації на 2025-2027 роки"
Закон України "Про Державний бюджет України на 2024 рік" від 09.11.2023 № 3460-IX (зі змінами)
Проєкт Закону України "Про Державний бюджет України на 2025 рік" від 14.09.2024 № 12000
Закон України "Про місцеве самоврядування в Україні " від 21.05.1997 № 280/97-ВР (зі змінами)
Закон України "Про службу в органах місцевого самоврядування" від 07.06.2001 №2493-III (зі змінами)
Постанова Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" (зі змінами)
Наказ Міністерства фінансів України від 14.01.2011 № 11 "Про бюджетну класифікацію" (зі змінами)
Наказ Міністерства фінансів України від 20.09.2017 № 793 "Про затвердження складових програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів" (зі змінами)
Наказ Міністерства фінансів України від 02.08.2010 № 805 "Про затвердження основних підходів до запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів" (зі змінами)
Наказ Міністерства фінансів України від 26.08.2014 № 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 форм бюджетних запитів для формування місцевих бюджетів" (зі змінами)
Наказ Міністерства фінансів України від 10.10.2010 № 1536 "Про результативні показники бюджетної програми" (зі змінами)
Лист Міністерства фінансів України від 30.08.2024 № 05110-08-6/25333 "Про особливості складання проєктів місцевих бюджетів на 2025 рік"
Лист Міністерства фінансів України від 17.09.2024 № 05110-08-6/26920 "Про схвалення Урядом України проекту Державного бюджету України на 2025 рік"
Стратегія розвитку Донецької селищної територіальної громади на період до 2027 року, затвердж. ріш. XXIV сесії VIII скликання від 24.12.2021 № 1040-VIII
Рішення LI сесії VIII скл. від 21.12.2023 № 2228-VIII "Про місцевий бюджет Донецької сел.терит.громади на 2024 рік" (зі змін.)
Положення про фінансовий відділ Донецької селищної ради Ізюмського району Харківської області, затверджене рішенням I сесії VIII скликання Донецької селищної ради від 17.12.2021 № 21-VIII (зі змінами внес.ріш. XVII сесії VIII скл. від 16.07.2021 № 562-VIII, ріш. XXXII сесії VIII скл. від 20.10.2022 № 1557-VIII, ріш.LXII сесії VIII скл. від 17.09.2024 № 2771-VIII)

Інструкція з підготовки бюджетних запитів головними розпорядниками коштів бюджету Донецької селищної територіальної громади Ізюмського району Харківської області на 2025-2027 роки, затверджена наказом начальника інансового відділу від 04.09.2024 № 11-ОД

5. Надходження для виконання бюджетної програми:

1) надходження для виконання бюджетної програми у 2023 - 2 роках:

(грн.)

Код	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
	Надходження із загального фонду	0	0	0	0	0	0	0	0	52 877 900	0	0	52 877 900
	УСЬОГО	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**52 877 900**	**0**	**0**	**52 877 900**

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

(грн.)

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 із загального фонду	52 877 900	0	0	52 877 900	52 877 900	0	0	52 877 900
	УСЬОГО:	**52 877 900**	**0**	**0**	**52 877 900**	**52 877 900**	**0**	**0**	**52 877 900**

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

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

(грн.)

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
2620	Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів	0	0	0	0	0	0	0	0	52 877 900	0	0	52 877 900
	УСЬОГО	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**52 877 900**	**0**	**0**	**52 877 900**

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

(грн.)

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

2620	Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів	52 877 900	0	0	52 877 900	52 877 900	0	0	52 877 900
	ВСЬОГО	52 877 900	0	0	52 877 900	52 877 900	0	0	52 877 900

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

(грн.)

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 напрямами використання бюджетних коштів:

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

(грн.)

N з/п	Напрями використання бюджетних коштів	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
1	Горизонтальне вирівнювання податкового потенціалу територій	0	0	0	0	0	0	0	0	52 877 900	0	0	52 877 900
	УСЬОГО	0	0	0	0	0	0	0	0	52 877 900	0	0	52 877 900

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

(грн.)

N 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	Горизонтальне вирівнювання податкового потенціалу територій	52 877 900	0	0	52 877 900	52 877 900	0	0	52 877 900
	УСЬОГО	52 877 900	0	0	52 877 900	52 877 900	0	0	52 877 900

8. Результативні показники бюджетної програми:

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

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2023 рік(звіт)			2024 рік(затверджено)			2025 рік(проект)		
				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
	Затрат											
	Обсяг видатків	грн.	розпис зі змінами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52877900,00	0,00	52877900,00
	Продукту											
	Кількість перерахувань	шт.	банківська виписка	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36,00	0,00	36,00
	Ефективності											
	Середня сума одного перерахування	грн.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1468830,55	0,00	1468830,55
	Якості											
	Відсоток перерахування	відс.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00

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

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2026 рік(прогноз)			. 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
	Затрат								
	Обсяг видатків	грн.	розпис зі змінами	52877900,00	0,00	52877900,00	52877900,00	0,00	52877900,00
	Продукту								
	Кількість перерахувань	шт.	банківська виписка	36,00	0,00	36,00	36,00	0,00	36,00
	Ефективності								
	Середня сума одного перерахування	грн.	розрахунок	1468830,55	0,00	1468830,55	1468830,55	0,00	1468830,55
	Якості								
	Відсоток перерахування	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

9. Структура видатків на оплату праці:

(грн.)

Найменування	2023 рік (звіт)		2024 рік (затверджено)		2025 рік (проект)		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
УСЬОГО										

10. Чисельність зайнятих у бюджетних установах:

N з/п	Категорії працівників	2023 рік (звіт)				2024 рік (затверджено)				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
1															
	УСЬОГО														

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

1) місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2023 - 2025 роках:

(грн.)

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Коли та яким документом затверджена програма	2023 рік (звіт)			2024 рік (затверджено)			2025 рік (проект)		
			загальний фонд	спеціальний фонд	разом (4 + 5)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (7 + 8)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (10 + 11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	УСЬОГО		0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

(грн.)

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Коли та яким документом затверджена програма	2026 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		0	0	0	0	0	0

12. Об'єкти, які виконуються в межах бюджетної програми за рахунок коштів бюджету розвитку у 2023 - 2025 роках:

(грн.)

Найменування об'єкта відповідно до проектно-кошторисної документації	Строк реалізації об'єкта (рік початку і завершення)	Загальна вартість об'єкта	20[illegible] (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, %	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, обгрунтування необхідності передбачення витрат на 2025 - 2027 роки.

перерахування не проводились, оскільки через введення режиму воєнного стану в Україні з 24.02.2022 та на виконання пункту 22 Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590, перерахування реверсної дотації до державного бюджету Казначейством припинено.

На 2024 рік перерахування реверсної дотації для Донецької селищної територіальної громади не передбачено відповідно до Закону України "Про державний бюджет на 2024 рік".

Відповідно до проєкту Закону України "Про Державний бюджет України на 2025 рік" від 14.09.2023 № 12000 перерахування реверсної дотації до державного бюджету України для горизонтального вирівнювання податкоспроможності регіонів передбачено у сумі 52 877 900 грн.

На 2026-2027 роки прогнозні суми реверсної дотації залишено на рівні показників 2025 року у зв"язку із невизначеністю, спричиненою повномасштабним вторгненням російського агресора на територію України.

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

1) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2023 році:

(грн.)

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
2620	Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів	35 311 900	0	0	0	0	0	0	0
	УСЬОГО	**35 311 900**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

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

(грн.)

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2024 рік					2025 рік				
		затверджені призначення	кредиторська заборгованість на початок поточного бюджетного періоду	планується погасити кредиторську заборгованість за рахунок коштів		очікуваний обсяг взяття поточних зобов'язань (3-5)	граничний обсяг	можлива кредиторська заборгованість на початок планового бюджетного періоду (4 - 5 - 6)	планується погасити кредиторську заборгованість за рахунок коштів		очікуваний обсяг взяття поточних зобов'язань (8-10)
				загального фонду	спеціального фонду				загального фонду	спеціального фонду	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2620	Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів	0	0	0	0	0	52 877 900	0	0	0	52 877 900
	УСЬОГО	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**52 877 900**	**0**	**0**	**0**	**52 877 900**

3) дебіторська заборгованість у 2023-2024 роках:

(грн.)

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 ліквідації заборгованості
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	УСЬОГО							

4) аналіз управління бюджетними зобов'язаннями та пропозиції щодо упорядкування бюджетних зобов'язань у 2025 році

За бюджетною програмою КПКВК 3719110 "Реверсна дотація" у 2023 році платежі Казначейством не проводились у зв'язку із введенням в Україні режиму воєнного стану,.
На 2024 рік реверсна дотація для Донецької селищної територіальної громади не передбачена.
Для ефективної та раціональної побудови міжбюджетних відносин на 2025 рік за бюджетною програмою КПКВК 3719110 "Реверсна дотація" планується передбачити видатки в сумі 52 877 900,00 грн.

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 2024 році, та очікувані результати у 2025 році.

Начальник фінансового відділу Тимофій ПЕТЧЕНКО

(підпис) (прізвище та ініціали)

Провідний спеціаліст Олена ЛИННИК

(підпис) (прізвище та ініціали)