

Бюджетний запит на 2026-2028 роки індивідуальний
(Форма 2026-2)

1. <u>Фінансове управління Новокаховської міської ради</u> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(3)(7) (код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(0)(2)(3)(1)(6)(7)(2)(4) (код за СДРІОУ)	(2)(1)(5)(2)(8)(0)(0)(0)(0)(0) (код бюджету)
2. <u>Фінансове управління Новокаховської міської ради</u> (найменування відповідального виконавця)	(3)(7)(1) (код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер в системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(0)(2)(3)(1)(6)(7)(2)(4) (код за СДРІОУ)	
3. <u>Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах</u> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(3)(7)(1)(0)(1)(6)(0) (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(0)(1)(6)(0) (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(0)(1)(1)(1) (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)

4. Ціль державної, регіональної та місцевої політик, мета, завдання та підстави реалізації бюджетної програми на 2026 - 2028 роки:

4.1.Ціль державної, регіональної та місцевої політик

Забезпечення ефективного та прозорого управління публічними фінансами, зміцнення фінансової спроможності територіальних громад, реалізація державної політики у сфері бюджетних відносин, а також створення умов для сталого соціально-економічного розвитку та належного фінансування потреб місцевого самоврядування.

4.2. Мета бюджетної програми

Забезпечення ефективного управління фінансовими ресурсами територіальної громади, спрямованого на реалізацію повноважень органів місцевого самоврядування, збалансований соціально-економічний розвиток, належне фінансування бюджетних установ і програм, а також дотримання вимог бюджетного законодавства.

4.3. Завдання бюджетної програми:

- Забезпечення своєчасного та якісного формування і виконання місцевого бюджету, ефективного та раціонального розподілу бюджетних коштів, організації бюджетного процесу, дотримання бюджетного законодавства, удосконалення фінансового планування.

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

- Бюджетний кодекс України;
- Положення про фінансове управління Новокаховської міської ради, затверджене рішенням Новокаховської міської ради від 29.04.2021 № 460;
- розпорядження начальника міської військової адміністрації від 20.09.2025 № 475-од "Про затвердження інструкції з підготовки бюджетних запитів бюджету Новокаховської міської територіальної громади".

5. Надходження для виконання бюджетної програми:

5.1. Надходження для виконання бюджетної програми у 2024 - 2028 роках:

(грн)						
Код бюджетної класифікації	Найменування	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
X	УСЬОГО, у тому числі:	2 637 548	3 605 808	3 838 313	3 779 313	3 779 313
X	загальний фонд, у тому числі:	2 637 548	3 605 808	3 838 313	3 779 313	3 779 313
	міжбюджетний трансферт	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
	міжбюджетний трансферт	-	-	-	-	-
	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень	-	-	-	-	-
	повернення кредитів	-	-	-	-	-

5.2. Підстави та обґрунтування надходжень спеціального фонду та обґрунтування їх обсягів

Програма матеріально-технічного забезпечення фінансового управління Новокаховської міської ради на 2026 рік, затверджена розпорядженням начальника Новокаховської міської військової адміністрації від 25.11.2025 № 811-од. У зв'язку з постійним збільшенням документообігу, для забезпечення належного функціонування управління планується придбати один принтер (БФП) та два ноутбука за рахунок загального фонду. Орієнтована ціна одного принтеру складає 11000 грн, вартість двох ноутбуків складає 48000 грн.

6. Видатки / надання кредитів за кодами Економічної класифікації видатків бюджету / Класифікації кредитування бюджету:

6.1. Видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2024 – 2028 роках:

(грн)						
Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
2111	Заробітна плата	2 123 726	2 922 794	3 065 010	3 065 010	3 065 010
X	загальний фонд	2 123 726	2 922 794	3 065 010	3 065 010	3 065 010
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2120	Нарахування на оплату праці	469 390	643 014	674 303	674 303	674 303
X	загальний фонд	469 390	643 014	674 303	674 303	674 303
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	-	10 000	10 000	10 000	10 000
X	загальний фонд	-	10 000	10 000	10 000	10 000
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	44 432	30 000	30 000	30 000	30 000
X	загальний фонд	44 432	30 000	30 000	30 000	30 000
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	-	-	59 000	-	-
X	загальний фонд	-	-	59 000	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	2 637 548	3 605 808	3 838 313	3 779 313	3 779 313
X	загальний фонд	2 637 548	3 605 808	3 838 313	3 779 313	3 779 313
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-

6.2. Надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2024 – 2028 роках:

(грн)						
Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
X	УСЬОГО, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-

6.3. Пояснення щодо запропонованих змін у структурі видатків / наданих кредитів та впливу цих змін на результативні показники, досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми

Запропоновані зміни у структурі видатків полягають у коригуванні співвідношення між матеріально-технічним забезпеченням та іншими видатками, які не мають постійного характеру, видатками на заробітну плату. Збільшення частки видатків на матеріально-технічне забезпечення дозволить забезпечити більш якісне і своєчасне постачання необхідних ресурсів, що підвищить ефективність роботи управління. Водночас, оптимізація інших видатків, які не мають постійного характеру, дозволить раціональніше використовувати бюджетні кошти, зменшити непередбачувані витрати та направити більше ресурсів на ключові напрямки, визначені бюджетною програмою. Ці зміни сприятимуть досягненню мети бюджетної програми — забезпеченню належного функціонування установи та виконанню її завдань. Також це вплине на покращення основних результативних показників, зокрема підвищення кількості наданих публічних послуг, ефективності використання матеріально-технічних ресурсів та середніх витрат на одного працівника. Таким чином, запропоновані зміни структури видатків забезпечать більш збалансоване і результативне використання бюджетних коштів, що сприятиме підвищенню ефективності діяльності бюджетної установи та досягненню поставлених завдань і мети програми.

7. Видатки/надання кредитів за напрямками використання бюджетних коштів:

7.1. Видатки / надання кредитів за напрямками використання бюджетних коштів у 2024 – 2028 роках:

(грн)						
№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7

1	Здійснення виконавчими органами міських (міст республіканського Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері	2 637 548	3 605 808	3 838 313	3 779 313	3 779 313
X	загальний фонд	2 637 548	3 605 808	3 838 313	3 779 313	3 779 313
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	2 637 548	3 605 808	3 838 313	3 779 313	3 779 313
X	загальний фонд	2 637 548	3 605 808	3 838 313	3 779 313	3 779 313
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-

7.2. Пояснення щодо запропонованих змін у структурі видатків / наданих кредитів за напрямками використання бюджетних коштів та впливу цих змін на результативні показники, досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми

У пункті 7.1 відображаються зміни у розподілі видатків за напрямками використання бюджетних коштів у прогностному періоді. Запропоновані коригування структури видатків мають на меті оптимізувати фінансування діяльності установи з урахуванням змін пріоритетів та нових завдань у контексті забезпечення більш ефективного виконання бюджетної програми. Зміщення фінансових ресурсів у бік статей, пов'язаних із пріоритетними напрямками роботи, дозволить підвищити якість, покращити матеріально-технічний стан та умови праці працівників. Це позитивно вплине на раціональне використання бюджетних коштів. Такий підхід забезпечить посягнення головної мети бюджетної програми — ефективне функціонування фінансового управління.

8. Результативні показники бюджетної програми:

8.1 Результативні показники бюджетної програми у 2024 – 2025 роках:

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2024 рік (звіт)			2025 рік (затверджено)		
				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								
1	кількість штатних одиниць в тому числі:	од.	розпорядження № 608-од від 19.12.2023 р. "Про затвердження загальної чисельності фінансового управління Новокаховської міської ради на 2024 рік"; штатний розпис на 2024 рік; розпорядження № 616-од від 10.12.2024 р. "Про затвердження загальної чисельності фінансового управління Новокаховської міської ради на 2025 рік"; штатний розпис на 2025 рік	15,5	-	15,5	15,5	-	15,5
	- чоловіки	од.		3	-	3	3	-	3
	- жінки	од.		12,5	-	12,5	12,5	-	12,5
2	фактична чисельність працівників, яким здійснюється виплата заробітної плати, в тому числі:	од.	штатне заміщення на 2024,2025 роки	5	-	5	6	-	6
	- чоловіки	од.		1	-	1	1	-	1
	- жінки	од.		4	-	4	5	-	5
3	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	грн.	річний звіт за 2024 рік, розрахунок до кошторису на 2025 рік	-	-	-	10000	-	10000
4	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	річний звіт за 2024 рік, розрахунок до кошторису на 2025 рік	2593116	-	2593116	3565808	-	3565808
	продукту								
1	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	од.	журнал реєстрації вхідної кореспонденції	1771	-	1771	1770	-	1770
2	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг	од.	журнал реєстрації вхідної кореспонденції	541	-	541	540	-	540
3	кількість підготовлених проектів розпоряджень	од.	журнал реєстрації довідок	89	-	89	90	-	90
	ефективності								
1	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	кількість отриманих листів, звернень, заяв/фактична чисельність працівників	354	-	354	295	-	295

1	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	од.	журнал реєстрації вхідної кореспонденції	1770	-	1770	1770	-	1770	1770	-	1770
2	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг	од.	журнал реєстрації вхідної кореспонденції	540	-	540	540	-	540	540	-	540
3	кількість підготовлених проєктів	од.	журнал реєстрації довідок	90	-	90	90	-	90	90	-	90
ефективності												
1	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	кількість отриманих листів, звернень, заяв/фактична чисельність працівників	295	-	295	295	-	295	295	-	295
2	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	кількість отриманих листів, звернень, заяв/ фактична чисельність працівників	90	-	90	90	-	90	90	-	90
3	кількість підготовлених проєктів розпоряджень на одного працівника	од.	кількість підготовлених проєктів розпоряджень/фактична чисельність працівників	15	-	15	15	-	15	15	-	15
4	середні витрати на утримання одного працівника	грн.	обсяг видатків/фактична чисельність працівників	629885,5	-	629885,5	629885,5	-	629885,5	629885,5	-	629885,5
5	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату одного працівника	грн.	витрати на оплату праці/фактична чисельність працівників	623218,83	-	623218,83	623218,83	-	623218,83	623218,83	-	623218,83
6	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами одного працівника	грн.	витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами/фактична чисельність працівників	1666,67	-	1666,67	1666,67	-	1666,67	1666,67	-	1666,67
7	середні витрати на оновлення матеріально-технічної бази однієї штатної одиниці	грн.	витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами/фактична чисельність працівників	9833,33	-	9833,33	-	-	-	-	-	-
якості												
1	динаміка кількості отриманих листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	відс.	(кількість отриманих листів поточного року/кількість отриманих листів попереднього року)*100	100	-	100	100	-	100	100	-	100
2	динаміка кількості виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	відс.	(кількість отриманих листів поточного року/кількість отриманих листів попереднього року)*100	100	-	100	100	-	100	100	-	100
3	динаміка кількості виконаних проєктів розпоряджень на одного працівника	відс.	(кількість виконаних проєктів розпоряджень поточного року /кількість виконаних проєктів розпоряджень попереднього року)*100	126,67	-	126,67	100	-	100	100	-	100
4	динаміка кількості проведених перевірок на одного працівника	відс.	(видатки поточного року/видатки попереднього року)*100	104,81	-	104,81	100	-	100	100	-	100
5	динаміка витрат на оплату праці і нарахування на заробітну плату одного працівника	відс.	(видатки поточного року/видатки попереднього року)*100	104,87	-	104,87	100	-	100	100	-	100
6	динаміка витрат на забезпечення матеріально-технічними ресурсами одного працівника	відс.	(видатки поточного року/видатки попереднього року)*100	100	-	100	100	-	100	100	-	100
7	рівень забезпечуваності видатками на придбання матеріально-технічними ресурсами	відс.	відсоток виконання	100	-	100	-	-	-	-	-	-

8.3. Пояснення щодо динаміки результативних показників та досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми

Динаміка результативних показників бюджетної програми демонструє поступове покращення якості та обсягу роботи управління у сфері фінансів Новокаховської міської територіальної громади на протязі бюджетного періоду. Досягнення мети бюджетної програми відображається у стабільному виконанні визначених завдань, покращенні матеріально-технічної бази та підвищенні продуктивності працівників. Результативні показники відображають повну відповідність діяльності бюджетної установи визначеним нормативним показникам, що сприяє не лише раціональному використанню бюджетних коштів, а й оптимізації адміністративних процесів. Таким чином, динаміка результативних показників є позитивною ознакою досягнення ефективності бюджетної програми, що безпосередньо впливає на підвищення якості роботи управління.

9. Чисельність зайнятих у бюджетних установах:

	2024 рік (звіт)		2025 рік (затверджено)		2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд			

№ з/п	Категорії працівників	затверд жено	фактич но зайняті	затверд жено	фактич но зайняті	затверд жено	фактич но зайняті	затверд жено	фактич но зайняті	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	050 - Службовці	1		-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	090 - Працівників державних органів, які виконують функції з обслуговування	1,5		-	-	1,5	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	480 - Посадові особи місцевого самоврядування	13	5	-	-	13	6	-	-	6	-	6	-	6	-
	Усього	15,5	5	-	-	15,5	6	-	-	6	-	6	-	6	-
	з них працівники, оплата праці яких здійснюється також із загального фонду	X	X	-	-	X	X	-	-	X	-	X	-	X	-

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

10.1. місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2024 - 2025 роках:

(грн)

№ з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	Документ, яким затверджено місцеву / регіональну програму	2024 рік (звіт)			2025 рік (затверджено)		
			загальний фонд	спеціальний фонд	разом (4+5)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
			-	-	-	-	-	-
	Усього		-	-	-	-	-	-

10.2 місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2026 - 2028 роках:

(грн)

№ з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	Документ, яким затверджено місцеву / регіональну програму	2026 рік (план)			2027 рік (план)			2028 рік (план)		
			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
1	Програма матеріально-технічного забезпечення фінансового управління Новокаховської міської ради на 2026 рік	Розпорядження начальника міської військової адміністрації № 811-од від 25.11.2025 року "Про затвердження Програми матеріально-технічного забезпечення фінансового управління Новокаховської міської ради"	59 000	-	59 000	-	-	-	-	-	-
	Усього		59 000	-	59 000	-	-	-	-	-	-

11. Перелік та обсяги публічних інвестиційних проєктів /програм публічних інвестицій, що виконуються в межах бюджетної програми у 2024 - 2028 роках:

(грн)

№ з/п	Найменування публічного інвестиційного проєкту / програми публічних інвестицій	Унікальний ідентифікатор проєкту / програми	Період реалізації публічного інвестиційного проєкту / програми публічних інвестицій (рік початку і завершення)	Загальна вартість публічного інвестиційного проєкту / програми публічних інвестицій	Обсяг бюджетних коштів спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проєкту / програми публічних інвестицій у				
					2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
X	X	X	X	Усього	-	-	-	-	-

12. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів, очікувані результати та необхідність передбачення видатків за бюджетною програмою.

12.1. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів загального фонду бюджету у 2024 році, очікувані результати у 2025 році, обґрунтування необхідності передбачення видатків на 2026–2028 роки.

Фінансове управління Новокаховської міської ради організовує складання, виконання бюджету Новокаховської міської територіальної громади, здійснює контроль за витратанням коштів розпорядниками бюджетних коштів, здійснює загальну організацію та управління виконанням бюджету міської територіальної громади, координує діяльність учасників бюджетного процесу з питань виконання бюджету, здійснює контроль за дотриманням бюджетного законодавства на кожній стадії бюджетного процесу щодо бюджету міської територіальної громади. Під час військової агресії російської федерації на тимчасово окупованих територіях Новокаховської міської територіальної громади Фінансове управління Новокаховської міської ради продовжує здійснювати в повному обсязі покладені на нього Бюджетним кодексом України повноваження та функції. Фінансове управління працює в режимі дистанційної роботи. Повна штатна чисельність управління складає 15,5 шт.од, з них посадові особи – 13,0 шт.од. Функції організації та контролю бюджетного процесу здійснюють 6 шт.од, включаючи керівника (у 2024 році - працювало 5 шт.од, включаючи керівника). Завдання, передбачені бюджетною програмою 3710160 "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах", зокрема забезпечення повноважень з виконання бюджету та управління бюджетним процесом у 2024 році виконані повністю.

За 2024 рік Фінансовим управлінням підготовлено проектів нормативних правових актів органів місцевого самоврядування, міської військової адміністрації у кількості 89 од., безперервно проводилося фінансування головних розпорядників коштів на першочергові нагальні видатки. Затверджені та фактично проведені у 2024 році видатки надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. За напрямом використання бюджетних коштів "Здійснення виконавчими органами міських (міст республіканського Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері" на належному рівні вирішено питання фінансового забезпечення управління, а саме: забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахунків на оплату праці, та інші необхідні поточні видатки. В 2024 році касові видатки на утримання управління склали 2637548 грн., з яких на оплату праці спрямовано 2593116 грн. Фактичне виконання результативних показників забезпечено повністю. Рівень оцінки ефективності результативних показників бюджетної програми високий. У 2025 році Фінансове управління продовжує виконувати покладені на нього повноваження та функції в умовах дії воєнного стану та тимчасової окупації Новокаховської міської територіальної громади. На 2025 рік за бюджетною програмою передбачені видатки в сумі 3605808 грн, у тому числі на оплату праці – в сумі 3565808 грн, на інші поточні видатки - в сумі 40000 грн. У 2025 році заплановані кількісні результативні показники бюджетної програми очікується виконати в повному обсязі.

Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої реалізації у 2026-2028 роках. З метою забезпечення виконання покладених законодавством повноважень та поставлених керівництвом завдань в бюджеті міської територіальної громади на 2026-2028 роки необхідно передбачити відповідні видатки на утримання фінансового управління Новокаховської міської ради. Згідно доведеного граничного обсягу видатки на 2026 рік плануються в сумі 3838313 грн, у тому числі на оплату праці - в сумі 3739313 грн, інші поточні видатки в сумі 40000 грн., придбання обладнання і предметів довгострокового користування - 59000 грн. (придбання принтеру та двох ноутбуків для службового використання). У зв'язку з невизначеністю дати деокупації лівобережних територій Новокаховської міської територіальної громади, відновлення сталої роботи установ та закладів, у загальному обсязі показників на 2026-2028 роки видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв не враховувалися.

12.2. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2024 році, та очікувані результати у 2025 році.
На 2024 - 2025 роки, а також на 2026-2028 роки надходження та використання коштів по спеціальному фонду не передбачені.

Начальник фінансового управління Новокаховської міської ради



Ірина ФУРСЄВА
(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)