

БЮДЖЕТНИЙ ЗАДАЧА НА 2025 – 2027 РОКИ ІНДИВІДУАЛЬН... (Форма 2025-2)

1.	Департамент фінансової політики Черкаської міської ради	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	37	(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	38764629	(код за ЄДРПОУ)
2.	Департамент фінансової політики Черкаської міської ради	(найменування відповідального виконавця)	371	(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер в системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	38764629	(код за ЄДРПОУ)
3.	371881	8881	0490	Надання коштів для забезпечення гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії	2357600000	(код бюджету)
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)		

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

1) Мета бюджетної програми, строки її реалізації;

Виконання зобов'язань Черкаською міською радою за місцевими гарантіями, наданими у 2008, 2009 роках; строки реалізації - до 2027 року

2) завдання бюджетної програми;

Забезпечення повного та своєчасного виконання боргових зобов'язань комунальних підприємств, що гарантовані Черкаською міською радою перед кредиторами у випадку неспроможності виконання підприємствами гарантованих зобов'язань.

3) підстави реалізації бюджетної програми.

Бюджетний кодекс України;

Закон України «Про місцеве самоврядування в Україні»;

Положення про департамент фінансової політики Черкаської міської ради, затверджене рішенням Черкаської міської ради від 23.05.2013 №3 - 1682 «Про структуру, загальну чисельність апарату Черкаської міської ради та її виконавчих органів» (зі змінами);

рішення Черкаської міської ради від 05.03.2019 №2 - 4030 «Про затвердження Програми управління боргом на 2019-2027 роки»;

рішення Черкаської міської ради від 24.03.2009 № 4-1003 «Про підтримку участі комунального підприємства «Черкасиводоканал» у реалізації «відкритого компоненту» спільного з Міжнародним банком реконструкції та розвитку проекту «Розвиток міської інфраструктури» та надання гарантії»;

рішення Черкаської міської ради від 13.10.2009 № 5-108 «Про затвердження Гарантії щодо виконання боргових зобов'язань комунального підприємства «Черкасиводоканал»;

Договір про субкредитування №28010-02/144 від 29.12.2009 між Міністерством фінансів України, Міністерством з питань житлово-комунального господарства України та КП «Черкасиводоканал»;

Гарантія Черкаської міської ради №2 від 10.09.2009;

рішення Черкаської міської ради від 20.12.2007 № 4-165 «Про надання дозволу комунальному підприємству теплових мереж «Черкаситеплокомуненерго» Черкаської міської ради на отримання кредиту»;

рішення Черкаської міської ради від 21.07.2015 № 2-1377 «Про надання дозволу комунальному підприємству теплових мереж «Черкаситеплокомуненерго» Черкаської міської ради на реструктуризацію кредиту з Європейським банком реконструкції та розвитку»;

рішення від 21.07.2015 №2-1378 «Про внесення змін та викладення в новій редакції Угоди про гарантії та відшкодування від 10.01.2008 між Черкаською міською радою та Європейським банком реконструкції та розвитку»;

Кредитна Угода від 10.01.2008 (зі змінами та викладенням у новій редакції від 29.07.2015) між КПТМ «Черкаситеплокомуненерго» та Європейським банком реконструкції та розвитку;

Угода про гарантії та відшкодування від 10.01.2008 (зі змінами та викладенням у новій редакції від 16.12.2015) між Черкаською міською радою та Європейським банком реконструкції та розвитку.

5. Надходження для виконання бюджетної програми:

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

Код	Найменування	2023 рік (звіт)				2024 рік (затверджено)				2025 рік (проект)			
		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
205330	Передача коштів із загального до спеціального фонду бюджету	0	49 782 815	49 782 815	49 782 815	0	85 703 341	85 703 341	85 703 341	0	89 293 795	89 293 795	89 293 795
	УСЬОГО	0	49 782 815	49 782 815	49 782 815	0	85 703 341	85 703 341	85 703 341	0	89 293 795	89 293 795	89 293 795

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

Код	Найменування	2026 рік (прогноз)				2027 рік (прогноз)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
205330	Передача коштів із загального до спеціального фонду бюджету	0	45 999 046	45 999 046	45 999 046	0	42 529 631	42 529 631	42 529 631
	УСЬОГО:	0	45 999 046	45 999 046	45 999 046	0	42 529 631	42 529 631	42 529 631

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

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

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

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

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

1	2	3	4	5	6	7	8	10	11	12	13	14
4112	Надання кредитів підприємствам, установам, організаціям	0	49 782 815	49 782 815	49 782 815	0	85 703 341	85 703 341	0	89 293 795	89 293 795	89 293 795
	УСЬОГО	0	49 782 815	49 782 815	49 782 815	0	85 703 341	85 703 341	0	89 293 795	89 293 795	89 293 795

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

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
	ВСЬОГО								

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

Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2026 рік(прогноз)				2027 рік(прогноз)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	Разом (7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
4112	Надання кредитів підприємствам, установам, організаціям	0	45 999 046	45 999 046	45 999 046	0	42 529 631	42 529 631	42 529 631
	УСЬОГО	0	45 999 046	45 999 046	45 999 046	0	42 529 631	42 529 631	42 529 631

7. Витрати за напрямками використання бюджетних коштів:

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

N з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2023 рік(звіт)				2024 рік(загтверджено)				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	Здійснення платежів, пов'язаних з виконанням гарантійних зобов'язань Черкаською міською радою згідно з Договором про субкредитування №28010-02/144 від 29.12.2009 між Міністерством фінансів України, Міністерством з питань житлово-комунального господарства України та КП "Черкасиводоканал"	0	49 782 815	49 782 815	49 782 815	0	37 517 495	37 517 495	37 517 495	0	39 869 526	39 869 526	39 869 526
2	Здійснення платежів, пов'язаних з виконанням гарантійних зобов'язань Черкаською міською радою відповідно до Кредитної Угоди від 10.01.2008 (зі змінами	0	0	0	0	0	48 185 846	48 185 846	48 185 846	0	49 424 269	49 424 269	49 424 269

1	2	3	1	5	6	7	9	10	11	12	13
	Обсяг коштів, які необхідно запланувати у бюджеті міської територіальної громади на виконання гарантійних зобов'язань за КП «Черкасиводоканал»	грн.	Рішення про бюджет міської територіальної громади	0,00	49782815,02	49782815,02	0,00	37517495,00	0,00	39869526,00	39869526,00
	Обсяг коштів, які необхідно запланувати у бюджеті міської територіальної громади на виконання гарантійних зобов'язань за КПТМ «Черкаси теплокомуненерго»	грн.	Рішення про бюджет міської територіальної громади	0,00	0,00	0,00	0,00	48185846,00	0,00	49424269,00	49424269,00
	Ефективності										
	Забезпеченість коштами бюджету міської територіальної громади платежів, які гарантовані міською радою по КП «Черкаси водоканал»	відс.	Графік платежів	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	100,00
	Забезпеченість коштами бюджету міської територіальної громади платежів, які гарантовані міською радою по КПТМ «Черкаси теплокомуненерго»	відс.	Графік платежів	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	100,00
	Якості										
	Відсоток виконання зобов'язань за Договором про субкредитування №28010-02/144 від 29.12.2009	відс.	Розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	100,00
	Відсоток виконання зобов'язань за Кредитною Угодою від 10.01.2008 (зі змінами та викладенням у новій редакції від 29.07.2015)	відс.	Розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	100,00

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

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2026 рік(прогноз)				2027 рік(прогноз)			
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом (5 + 6)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (8 + 9)		
				5	6	7	8	9	10		
1	2	3	4								
	Затрат										
	Обсяг боргових зобов'язань КПТМ «Черкаси теплокомуненерго» за кредитним договором, укладеним під місцеві гарантії, термін сплати яких настає у відповідному бюджетному періоді	грн.	Графік платежів	0,00	45999046,00	45999046,00	0,00	42529631,00	42529631,00		
	Продукту										
	Обсяг коштів, які необхідно запланувати у бюджеті міської територіальної громади на виконання гарантійних зобов'язань за КПТМ «Черкаси теплокомуненерго»	грн.	Рішення про бюджет міської територіальної громади	0,00	45999046,00	45999046,00	0,00	42529631,00	42529631,00		
	Ефективності										
	Забезпеченість коштами бюджету міської територіальної громади платежів, які гарантовані міською радою по КПТМ «Черкаси теплокомуненерго»	відс.	Графік платежів	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00		
	Якості										
	Відсоток виконання зобов'язань за Кредитною Угодою від 10.01.2008 (зі змінами та викладенням у новій редакції від	відс.	Розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----

29.07.2015)

9. Структура видатків на оплату праці:

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	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	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:

№ 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
1	Програма управління боргом на 2019-2027 роки	рішення ЧМР від 05.03.2019 №2-4030	0	49 782 815	49 782 815	0	85 703 341	85 703 341	0	89 293 795	89 293 795
	УСЬОГО		0	49 782 815	49 782 815	0	85 703 341	85 703 341	0	89 293 795	89 293 795

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Коли та яким документом затверджена програма	2026 рік (прогноз)			2027 рік (прогноз)			разом (7 + 8)	грн.
			загальний фонд	спеціальний фонд	разом (4 + 5)	загальний фонд	спеціальний фонд			
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1	Програма управління боргом на 2019-2027 роки	рішення ЧМР від 05.03.2019 №2-4030	0	45 999 046	45 999 046	0	42 529 631	42 529 631	42 529 631	
	УСЬОГО		0	45 999 046	45 999 046	0	42 529 631	42 529 631	42 529 631	

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

Найменування об'єкта відповідно до проектно-кошторисної документації	Строк реалізації об'єкта (рік початку і завершення)	Загальна вартість об'єкта	2023 рік (звіт)		2024 рік (затверджено)		2025 рік (проект)		2026 рік (прогноз)		2027 рік (прогноз)		(грн.)
			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, обґрунтування необхідності передбачення витрат на 2025 - 2027 роки.

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

1) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2023 році:

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки / надання кредитів	Кредиторська заборгованість на початок минулого бюджетного періоду	Кредиторська заборгованість на кінець минулого бюджетного періоду	Зміна кредиторської заборгованості (6-5)	Погашено кредиторську заборгованість за рахунок коштів			Бюджетні зобов'язання (4+6)
							загального фонду	спеціального фонду		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
УСЬОГО										

2) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2024-20... роках:

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2024 рік							2025 рік				очікуваний обсяг взяття поточних зобов'язань (8-10)	(грн.)
		затверджені призначення	кредиторська заборгованість на початок поточного бюджетного періоду	планується погасити кредиторську заборгованість за рахунок коштів		очікуваний обсяг взяття поточних зобов'язань (3-5)	граничний обсяг	можлива кредиторська заборгованість на початок планового бюджетного періоду (4 - 5 - 6)	планується погасити кредиторську заборгованість за рахунок коштів					
				загального фонду	спеціального фонду				загального фонду	спеціального фонду				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
	УСЬОГО													

3) дебіторська заборгованість у 2023-2024 роках:

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки / надання кредитів	Дебіторська заборгованість на 01.01.2023	Дебіторська заборгованість на 01.01.2024	Очікувана дебіторська заборгованість на 01.01.2025	Причини виникнення заборгованості	Вжиті заходи щодо ліквідації заборгованості	(грн.)
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

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.

Витрати на забезпечення гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії Черкаської міської ради, а саме:

- Договір про субкредитування №28010-02/144 від 29.12.2009 між Міністерством фінансів України, Міністерством з питань житлово-комунального господарства України та КП "Черкасиводоканал" (реалізація інвестиційного проекту "Модернізація водопровідних та каналізаційних насосних станцій" в рамках спільного з Міжнародним банком реконструкції та розвитку проекту "Розвиток міської інфраструктури шляхом залучення кредитних коштів в сумі 10873,7 тис.дол.США);
- Кредитна Угода від 10.01.2008 (зі змінами та викладенням у новій редакції від 29.07.2015) між КПТМ "Черкаси" шляхом залучення кредитних коштів у сумі 10746,7 тис.євро). (реалізація інвестиційного проекту "Ефективне використання енергоресурсів у місті Черкаси" шляхом залучення кредитних коштів у сумі 10746,7 тис.євро).

Відповідно до ч.2 ст.71 Бюджетного кодексу України платежі, пов'язані з виконанням гарантійних зобов'язань територіальної громади міста належать до витрат бюджету розвитку місцевого бюджету.

Обсяг витрат на 2025-2027 роки розраховано виходячи з обмінного курсу гривні до долара США на кінець періоду, наведеного в Бюджетній декларації на 2025-2027 роки, та курсу євро до долара США на кінець 1

попередніх бюджетних періодах, витрати на виконання гарантійних зобов'язань, згідно з вимогами ч.15 ст.17 Бюджетного кодексу України, плануються у розмірі 100% сум платежів за цими договорами (по два платежі в рік за кожним договором, шорі, згідно з графіками повернення кредиту та відср'з, згідно з графіками кінцевого терміну погашення кредитів (по КП «Черкасиводоканал – 2025 рік, по КП «Черкаситеплокомуненерго – 2027 рік).

У 2023 році Черкаською міською радою, в особі департаменту фінансової політики ЧМР, згідно з вимогами Міністерства фінансів України, двічі виконані гарантійні зобов'язання за КП «Черкасиводоканал» на загальну суму 49782,8 тис. грн. Платежі здійснено своєчасно та у повному обсязі, згідно з вимогами кредитора.
У 2024 році на виконання гарантійних зобов'язань передбачені бюджетні асигнування в сумі 85703,3 тис.грн, в т.ч. по КП "Черкасиводоканал" – 37517,5тис.грн, по КПТМ "Черкаситеплокомуненерго" – 48185,8 тис.грн. Упродовж 9 місяців 2024 року Черкаською міською радою, в особі департаменту фінансової політики, згідно з вимогою Міністерства фінансів України, своєчасно та у повному обсязі виконано гарантійні зобов'язання за КП «Черкасиводоканал» в сумі 16616,9 тис.грн.

Директор департаменту фінансової політики

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності

Тетяна ХАРЕНКО

(підпис)

(прізвище та ініціали)

Олена ЩЕГОЛЄВА

(підпис)

(прізвище та ініціали)

Борис Філіп