

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

1	Відділ культури, молоді, спорту та туризму Балаклійської міської ради Харківської області	10	44021941	2052400000
	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)	(код бюджету)
2	Відділ культури, молоді, спорту та туризму Балаклійської міської ради Харківської області	101	44021941	
	(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	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва	1014081	4081	0829
	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)

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

4.1. Ціль державної, регіональної та місцевої політики

Якісне бухгалтерське обслуговування закладів культури

4.2. Мета бюджетної програми

Забезпечення бухгалтерського обслуговування культурно-освітніх закладів

4.3. Завдання бюджетної програми:

Ведення бухгалтерського обліку фінансово-господарської діяльності закладів культури та складання звітності

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

Бюджетний кодекс України (зі змінами), Конституція України, Закон України від 19.11.2024 року № 4059-IX «Про Державний бюджет України на 2026 рік», Закон України 996-XIV від 16.07.1999 "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", Закон України №2778-VI від 14.12.2010 р. "Про культуру", Наказ Міністерства фінансів України від 26.08.2014 р. №836 "Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів" зі змінами, Наказ Міністерства фінансів України від 20.09.2017 р. №793 "Про затвердження складових програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів" (зі змінами),

5. Надходження для виконання бюджетної програми:

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

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:	1 412 253	1 306 697	1 399 293	1 504 276	1 944 284

(грн)

1	2	3	4	5	6	7
	загальний фонд, у тому числі:	1 412 253	1 306 697	1 399 293	1 504 276	1 944 284
	міжбюджетний трансферт	538 525	0	0	0	0
41021400	Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації	538 525	0	0	0	0
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	міжбюджетний трансферт	0	0	0	0	0
	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень	0	0	0	0	0
	повернення кредитів	0	0	0	0	0

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

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:

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	(грн)				
		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, у тому числі:	1 033 927	963 537	1 010 985	1 087 899	1 439 958
	загальний фонд	1 033 927	963 537	1 010 985	1 087 899	1 439 958
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2120	Нарахування на оплату праці, у тому числі:	227 465	211 471	222 417	239 338	316 791
	загальний фонд	227 465	211 471	222 417	239 338	316 791
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, у тому числі:	61 840	66 840	72 587	76 870	80 946
	загальний фонд	61 840	66 840	72 587	76 870	80 946
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2240	Оплата послуг (крім комунальних), у тому числі:	38 662	50 000	54 300	57 504	60 552
	загальний фонд	38 662	50 000	54 300	57 504	60 552
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2271	Оплата тепlopостачання, у тому числі:	38 836	3 000	24 620	26 935	29 062
	загальний фонд	38 836	3 000	24 620	26 935	29 062
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2272	Оплата водопостачання та водовідведення, у тому числі:	1 344	1 610	1 360	1 487	1 605
	загальний фонд	1 344	1 610	1 360	1 487	1 605
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2273	Оплата електроенергії, у тому числі:	9 981	9 981	12 733	13 926	15 030
	загальний фонд	9 981	9 981	12 733	13 926	15 030
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг, у тому числі:	198	258	291	317	340
	загальний фонд	198	258	291	317	340
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
	УСЬОГО, у тому числі:	1 412 253	1 306 697	1 399 293	1 504 276	1 944 284
	загальний фонд	1 412 253	1 306 697	1 399 293	1 504 276	1 944 284
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0

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

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

Структура результативних показників залишається сталою

7. Видатки / надання кредитів за напрямами використання бюджетних коштів у 2024 - 2028 роках:

7.1. Видатки / надання кредитів за напрямами використання бюджетних коштів у 2024 - 2028 роках:

(грн)

N 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	Забезпечення складання і надання кошторисної, звітної та фінансової документації, надання централізовано бухгалтерією якісних послуг закладам культури з централізованого бухгалтерського обслуговування, у тому числі:	1 412 253	1 306 697	1 399 293	1 504 276	1 944 284
X	загальний фонд	1 412 253	1 306 697	1 399 293	1 504 276	1 944 284
X	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
X	УСЬОГО, у тому числі:	1 412 253	1 306 697	1 399 293	1 504 276	1 944 284
X	загальний фонд	1 412 253	1 306 697	1 399 293	1 504 276	1 944 284
X	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0

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

Структура результативних показників залишається сталою

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								
	кількість установ	од.	звіт по мережі	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
	середнє число окладів (ставок) - усього	од.	штатний розпис	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	од.	штатний розпис	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	од.	штатний розпис	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00
	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	од.	штатний розпис	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	витрати на забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії	грн.	кошторис	1412252,96	0,00	1412252,96	1306697,00	0,00	1306697,00
	кількість штатних одиниць - всього	осіб	штатний розпис	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	кількість штатних одиниць (жінок)	осіб	штатний розпис	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	кількість штатних одиниць (чоловіків)	осіб	штатний розпис	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	кількість закладів (установ), які обслуговує централізована бухгалтерія	од.	звіт по мережі	26,00	0,00	26,00	26,00	0,00	26,00
	кількість договорів, які заплановано укласти у поточному періоді	од.	облік	350,00	0,00	350,00	350,00	0,00	350,00
	кількість особових рахунків, які обслуговуються працівниками централізованої бухгалтерії	од.	статистичний звіт	234,00	0,00	234,00	234,00	0,00	234,00
	Ефективності								
	кількість особових рахунків на одного працюючого централізованої бухгалтерії	од.	розрахунок	58,50	0,00	58,50	58,50	0,00	58,50
	середньомісячна заробітна плата на одну штатну одиницю (всього)	грн.	данні бухгалтерського та кадрового обліку	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	середньомісячна заробітна плата жінок	грн.	данні бухгалтерського та кадрового обліку	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	середньомісячна заробітна плата чоловіків	грн.	данні бухгалтерського та кадрового обліку	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Якості								
	забезпечення належного ведення централізованого бухгалтерського обслуговування закладів культури, бухгалтерського обліку та своєчасного надання звітності відповідно до вимог діючого законодавства	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
	відношення середньомісячної заробітної плати жінок до заробітної плати чоловіків, у відсотка	відс.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8.2. Результативні показники бюджетної програми у 2026 - 2028 роках:

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2026 рік(план)			2027 рік(план)			2028 рік(план)		
				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											
	кількість установ	од.	звіт по мережі	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
	середнє число окладів (ставок) - усього	од.	штатний розпис	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	од.	штатний розпис	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	од.	штатний розпис	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00
	витрати на забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії	грн.	кошторис	1399294,00	0,00	1399294,00	1504276,00	0,00	1504276,00	1944284,00	0,00	1944284,00
	кількість штатних одиниць - всього	осіб	штатний розпис	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00
	кількість штатних одиниць (жінок)	осіб	штатний розпис	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00
	кількість штатних одиниць (чоловіків)	осіб	штатний розпис	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
	Продукту											
	кількість закладів (установ), які обслуговує централізована бухгалтерія	од.	звіт по мережі	26,00	0,00	26,00	26,00	0,00	26,00	26,00	0,00	26,00
	кількість договорів, які заплановано укласти у поточному періоді	од.	облік	350,00	0,00	350,00	350,00	0,00	350,00	350,00	0,00	350,00
	кількість особових рахунків, які обслуговуються працівниками централізованої бухгалтерії	од.	статистичний звіт	234,00	0,00	234,00	234,00	0,00	234,00	234,00	0,00	234,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Ефективності											
	кількість особових рахунків на одного працюючого централізованої бухгалтерії	од.	розрахунок	58,50	0,00	58,50	58,50	0,00	58,50	58,50	0,00	58,50
	середньомісячна заробітна плата на одну штатну одиницю (всього)	грн.	данні бухгалтерського та кадрового обліку	25695,88	0,00	25695,88	27650,77	0,00	27650,77	36598,94	0,00	36598,94
	середньомісячна заробітна плата жінок	грн.	данні бухгалтерського та кадрового обліку	26148,42	0,00	26148,42	28138,13	0,00	28138,13	37245,39	0,00	37245,39
	середньомісячна заробітна плата чоловіків	грн.	данні бухгалтерського та кадрового обліку	24338,25	0,00	24338,25	26188,69	0,00	26188,69	34659,56	0,00	34659,56
	Якості											
	забезпечення належного ведення централізованого бухгалтерського обслуговування закладів культури, бухгалтерського обліку та своєчасного надання звітності відповідно до вимог діючого законодавства	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
	відношення середньомісячної заробітної плати жінок до заробітної плати чоловіків, у відсотка	відс.	розрахунок	93,00	0,00	93,00	93,00	0,00	93,00	93,00	0,00	93,00

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

У бюджетній програмі застосовано гендерний підхід шляхом урахування гендерного складу персоналу та аналізу витрат на оплату праці. Програма забезпечує рівний доступ до публічних послуг незалежно від статі та має нейтральний/позитивний гендерний вплив.

Кліматичний підхід у межах програми реалізується через раціональне використання енергоресурсів та матеріалів, планування видатків на комунальні послуги з урахуванням фактичного споживання, а також придбання більш енергоефективного обладнання. Це сприяє зменшенню споживання ресурсів, оптимізації бюджетних витрат та відповідає принципам сталого розвитку. В поточному році очікується виконання результативних показників та досягнення поставленої мети. Поточні видатки на 2026-2028 роки заплановані відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів.

9. Чисельність зайнятих у бюджетних установах:

№ з/п	Категорії працівників	2024 рік (звіт)				2025 рік (затверджено)				2026 рік (план)		2027 рік (план)		2028 рік (план)	
		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	Керівники	1,00	1,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00
2	Спеціалісти	4,00	3,00	0,00	0,00	4,00	3,00	0,00	0,00	3,00	0,00	3,00	0,00	3,00	0,00
	УСЬОГО	5,00	4,00	0,00	0,00	5,00	4,00	0,00	0,00	4,00	0,00	4,00	0,00	4,00	0,00

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:

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Документ, яким затверджено місцеvu/регіональну	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		0	0	0	0	0	0

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Документ, яким затверджено місцеву/регіональну	2026 рік (проект)			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
	УСЬОГО		0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

№ 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	X					

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.

У 2025 році за даною програмою видатки спрямовані на забезпечення фінансування закладів, ведення бухгалтерського обліку та звітності. Найбільшими статтями витрат програми є виплата заробітної плати з нарахуваннями на заробітну плату, придбання предметів, матеріалів та обладнання. На плановий 2026 рік зберігається тенденція до зростання даних витрат в порівнянні з 2025 роком в зв'язку із поступовим збільшенням мінімальної заробітної плати.

12.2. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2024 році, та очікувані результати у 2025 році.

Начальник відділу

Володимир ПОПОВ

(підпис)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ