

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

1.	Департамент культури Харківської міської ради	10	26488045	2055400000
	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)	(код бюджету)
2.	Департамент культури Харківської міської ради	101	26488045	
	(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

Забезпечення безперебійної роботи комунальних закладів культури.

4.2. Мета бюджетної програми

Ведення бухгалтерського обліку в закладах культури.

4.3. Завдання бюджетної програми:

Забезпечення закладів культури бухгалтерськими послугами

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

Бюджетний кодекс України (ст.ст. 20, 22),
Закон України від 14.12.2010р. №2778-17 "Про культуру"
Наказ Міністерства культури і туризму України від 18.10.2005 №745 "Про впорядкування умов оплати праці працівників культури на основі Єдиної тарифної сітки"
Рішення 1 сесії Харківської міської ради 8 скликання від 09.12.2020 №7/20 "Про затвердження положень виконавчих органів Харківської міської ради 8 скликання"
Рішення 9 сесії Харківської міської ради 8 скликання від 22.12.2021 № 223/21 "Про затвердження Комплексної міської програми розвитку культури в місті Харкові на 2022 — 2026 роки" (зі змінами)
Рішення 33 сесії Харківської міської ради 8 скликання від 03.12.2024 № 682/24 «Про бюджет Харківської міської територіальної громади на 2025 рік» (зі змінами)
Постанова Кабінету Міністрів України від 27.06.2025 р. № 744 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2026-2028 роки»;
Розпорядження Харківського міського голови від 08.09.2025 № 239 "Про заходи щодо складання проекту бюджету Харківської міської територіальної громади на 2026 рік";
Наказ Департаменту бюджету і фінансів Харківської міської ради від 09.09.2025 № 26-в "Про затвердження Інструкції з підготовки бюджетних запитів на 2026-2028 роки до проекту бюджету Харківської міської територіальної громади на 2026 рік".

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	УСБЮГО, у тому числі:	8 882 290	9 684 200	10 519 200	11 360 500	12 192 600
	загальний фонд, у тому числі:	8 882 290	9 684 200	10 519 200	11 360 500	12 192 600
	міжбюджетний трансферт	0	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

Надходження до спеціального фонду протягом 2026-2028 років не плануються.

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	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:	7 024 348	7 471 500	8 117 400	8 758 700	9 398 100
	загальний фонд	7 024 348	7 471 500	8 117 400	8 758 700	9 398 100
	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:	1 376 117	1 643 700	1 785 800	1 926 900	2 067 600
	загальний фонд	1 376 117	1 643 700	1 785 800	1 926 900	2 067 600
	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:	54 988	60 200	66 200	72 400	77 800
	загальний фонд	54 988	60 200	66 200	72 400	77 800
	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:	376 491	412 700	459 300	502 500	540 200
	загальний фонд	376 491	412 700	459 300	502 500	540 200
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2271	Оплата теплостачання, у тому числі:	40 799	83 800	75 100	83 000	90 300
	загальний фонд	40 799	83 800	75 100	83 000	90 300
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2272	Оплата водопостачання та водовідведення, у тому числі:	1 990	2 900	3 900	4 300	4 700
	загальний фонд	1 990	2 900	3 900	4 300	4 700
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2273	Оплата електроенергії, у тому числі:	7 057	8 900	10 900	12 000	13 100
	загальний фонд	7 057	8 900	10 900	12 000	13 100
	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:	500	500	600	700	800
	загальний фонд	500	500	600	700	800
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
	УСЬОГО, у тому числі:	8 882 290	9 684 200	10 519 200	11 360 500	12 192 600
	загальний фонд	8 882 290	9 684 200	10 519 200	11 360 500	12 192 600
	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 видатків за КПКВК 1014081 є сталою. Коливання видатків відбувається під впливом змін кількості фактично зайнятих штатних одиниць, відвідувачів бібліотек, фактичного споживання енергонесії, а також під впливом щорічної зміни макроекономічних показників визначених у Бюджетній декларації на 2026-2028 роки. Зміна видатків впливає на декілька результативних показників.

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:

с. 710						
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	Ведення централізованого бухгалтерського обліку закладів культури, у тому числі:	8 882 290	9 684 200	10 519 200	11 360 500	12 192 600
X	загальний фонд	8 882 290	9 684 200	10 519 200	11 360 500	12 192 600
X	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
X	УСЬОГО, у тому числі:	8 882 290	9 684 200	10 519 200	11 360 500	12 192 600
X	загальний фонд	8 882 290	9 684 200	10 519 200	11 360 500	12 192 600
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

Напрями використання бюджетних коштів не змінено у порівнянні з попередніми періодами.

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 централізованих бухгалтерій	од.	мережа розпорядників і одержувачів коштів місцевого бюджету	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00
	кількість штатних одиниць	од.	штатний розклад	40,00	0,00	40,00	41,50	0,00	41,50
	Продукту								
	кількість закладів культури, які обслуговує централізована бухгалтерія	од.	положення про централізовану бухгалтерію, наказ	40,00	0,00	40,00	40,00	0,00	40,00
	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	од.	звітність закладів та відділів культури	515,00	0,00	515,00	515,00	0,00	515,00
	кількість рахунків	од.	звітність закладів та відділів культури	64,00	0,00	64,00	64,00	0,00	64,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Ефективності								
	кількість складених звітів на одного працівника	од.	розрахунок	12,88	0,00	12,88	12,00	0,00	12,00
	кількість рахунків на одного працівника	од.	розрахунок	1,60	0,00	1,60	1,50	0,00	1,50
	Якості								
	динаміка зміни обслуговуваних закладів відносно до показника попереднього періоду	відс.		100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

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
	Заграт											
	кількість централізованих бухгалтерій	од.	мережа розпорядників і одержувачів коштів місцевого бюджету	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00
	кількість штатних одиниць	од.	штатний розклад	41,50	0,00	41,50	41,50	0,00	41,50	41,50	0,00	41,50
	Продукту											
	кількість закладів культури, які обслуговує централізована бухгалтерія	од.	положення про централізовану бухгалтерію, наказ	40,00	0,00	40,00	40,00	0,00	40,00	40,00	0,00	40,00
	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	од.	звітність закладів та відділів культури	515,00	0,00	515,00	515,00	0,00	515,00	515,00	0,00	515,00
	кількість рахунків	од.	звітність закладів та відділів культури	64,00	0,00	64,00	64,00	0,00	64,00	64,00	0,00	64,00
	Ефективності											
	кількість складених звітів на одного працівника	од.	розрахунок	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00
	кількість рахунків на одного працівника	од.	розрахунок	1,50	0,00	1,50	1,50	0,00	1,50	1,50	0,00	1,50
	Якості											
	динаміка зміни обслуговуваних закладів відносно до показника попереднього періоду	відс.		100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

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

Результативні показники за цією програмою є стабільними, що свідчить про затребуваність програми та необхідність її виконання у майбутньому.

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	Спеціалісти	41,25	40,00	0,00	0,00	41,25	39,75	0,00	0,00	41,25	0,00	41,25	0,00	41,25	0,00
2	Інші працівники	0,25	0,00	0,00	0,00	0,25	0,25	0,00	0,00	0,25	0,00	0,25	0,00	0,25	0,00

	УСЬОГО	41,50	40,00	0,00	0,00	41,50	40,00	0,00	0,00	41,50	0,00	41,50	0,00	41,50	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 місцеву/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
1	Комплексна міська програма розвитку культури в місті Харкові на 2022 — 2026 роки	Рішення 9 сесії Харківської міської ради 8 скликання від 22.12.2021 № 223/16 "Про затвердження Комплексної міської програми розвитку культури в місті Харкові на 2022 — 2026 роки"	8 882 290	0	8 882 290	9 684 200	0	9 684 200
	УСЬОГО		8 882 290	0	8 882 290	9 684 200	0	9 684 200

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
1	Комплексна міська програма розвитку культури в місті Харкові на 2022 — 2026 роки	Рішення 9 сесії Харківської міської ради 8 скликання від 22.12.2021 № 223/16 "Про затвердження Комплексної міської програми розвитку культури в місті Харкові на 2022 — 2026 роки"	10 519 200	0	10 519 200	11 360 500	0	11 360 500	12 192 600	0	12 192 600
	УСЬОГО		10 519 200	0	10 519 200	11 360 500	0	11 360 500	12 192 600	0	12 192 600

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.

Бюджетна програма повністю задовольняє потреби територіальної громади міста Харкова, програма залишається актуальною для подальшої її реалізації, дублювання заходів програми та заходів інших програм не відбувалось. Мета бюджетної програми "Ведення бухгалтерського обліку в організаціях, установах, закладах культури" досягнута на 100%. Централізованими бухгалтеріями у звітному періоді 2024 року продовжено обслуговування закладів культури, які входять до складу відділів культури по районах міста Харкова. Було підготовлено річний звіт за 2024 рік та квартальний звіт за 1-й квартал 2025 року, звіт за 1 півріччя 2025 року, а також звіт за 9 місяців 2025 року. Крім того, бухгалтеріями постійно ведеться облік доходів і видатків, контроль за раціональним та цільовим витрачанням бюджетних коштів, а також підготовка інших звітів на запити. Завдання бюджетної програми виконувались в межах затверджених асигнувань. Касові видатки за 2024 рік склали 8882290 грн. Очікуваний результат витрат на виконання основної мети програми у 2025 році складає 9684200 грн. Протягом 2026-2028 років буде продовжено виконання основних напрямів програми. Для досягнення поставлених цілей прогнозуються витрати в наступних обсягах: 2026 рік — 10519200 грн., 2027 рік — 11360500 грн. та 2028 рік — 12192600 грн.

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

Протягом 2024-2025 років видатки по спеціальному фонду не здійснювались.

Заступник директора Департаменту культури Харківської міської ради



Тетяна МАРАХОВСЬКА

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ