

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

1	Відділ культури виконавчого комітету Бердянської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(1)(0) (код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(0)(2)(2)(2)(8)(1)(3)(8) (код за ЄДРПОУ)	(0)(8)(5)(4)(4)(0)(0)(0)(0) (код бюджету)
2	Відділ культури виконавчого комітету Бердянської міської ради (найменування відповідального виконавця)	(1)(0)(1) (код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер в системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(0)(2)(2)(2)(8)(1)(3)(8) (код за ЄДРПОУ)	
3	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Кисві), селищах, селах, територіальних громадах (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(1)(0)(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 діяльності базової мережі закладів культури, закладів освіти сфери культури

4.2. Мета бюджетної програми

Керівництво і управління в сфері "Культура"

4.3. Завдання бюджетної програми:

- Здійснення виконавчими органами наданих законодавством повноважень у сфері "Культура".

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

- Конституція України (Закон від 28.06.1996 № 254/96);
- Бюджетний кодекс України (Закон від 08.07.2010 № 2456-VI);
- Закон України "Про місцеве самоврядування в Україні" (21.05.1997 №280/97-ВРст.11,32);
- Проект Закону України "Про Державний бюджет України на 2026 рік";
- Постанова Кабінету Міністрів від 09.03.2006 № 268 "Про упорядкування структури та умов оплати праці працівників апарату органів виконавчої влади, органів прокуратури, судів та інших органів";
- Постанова Кабінету Міністрів від 08.02.1995 № 100 "Про затвердження Порядку обчислення середньої заробітної плати";
- 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 20.09.2017 № 793 «Про затвердження складових Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету»;
- Наказ Міністерства фінансів України від 27.11.2011 № 945 «Про затвердження Примірного переліку результативних показників бюджетних програм для місцевих бюджетів за видатками, що можуть здійснюватися з усіх місцевих бюджетів»(зі змінами);
- Рішення виконкому КМР від 22.08.2025 №145 "Про затвердження Положення про відділ культури виконавчого комітету Бердянської міської ради"

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:	471 684	1 331 683	2 038 654	2 069 640	2 076 522
X	загальний фонд, у тому числі:	471 684	1 331 683	2 038 654	2 069 640	2 076 522
	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

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	368 209	1 059 389	1 595 950	1 627 479	1 628 129
X	загальний фонд	368 209	1 059 389	1 595 950	1 627 479	1 628 129
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2120	Нарахування на оплату праці	102 592	245 294	359 418	368 049	369 765
X	загальний фонд	102 592	245 294	359 418	368 049	369 765
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	-	-	13 985	-	-
X	загальний фонд	-	-	13 985	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	-	-	44 905	47 554	50 075
X	загальний фонд	-	-	44 905	47 554	50 075
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2271	Оплата теплопостачання	-	-	9 313	10 189	10 994
X	загальний фонд	-	-	9 313	10 189	10 994
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	-	-	435	476	514
X	загальний фонд	-	-	435	476	514
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2273	Оплата електроенергії	-	-	10 847	11 867	12 805
X	загальний фонд	-	-	10 847	11 867	12 805
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	-	-	3 801	4 026	4 240
X	загальний фонд	-	-	3 801	4 026	4 240
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2800	Інші поточні видатки	883	27 000	-	-	-
X	загальний фонд	883	27 000	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	471 684	1 331 683	2 038 654	2 069 640	2 076 522
X	загальний фонд	471 684	1 331 683	2 038 654	2 069 640	2 076 522
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

Зміни у структурі видатків пов'язані із аналізом структури видатків минулих років та фактичною потребою для забезпечення виконання мети та завдань бюджетної програми в умовах дії воєнного стану на території України та мають наступне пояснення. Збільшення витрат на оплату праці з нарахуванням у 2025 році в порівнянні з 2024 роком пояснюється із взяттям на роботу провідного спеціаліста замість працівника, з яким призупинено трудові відносини (знаходиться на ТОТ). Через збільшення навантаження у 2026 році планується вивести з простою головного спеціаліста та з квітня місяця та взяти на роботу працівника на 0.75 ставки замість працівника, з яким тимчасово призупинено трудові відносини, що в свою чергу вплине на зростання витрат на оплату праці з нарахуваннями. Зростання обсягу видатків на оплату праці з нарахуваннями у 2026 році в порівнянні з 2025 роком та у 2027-2028 роках в порівнянні з 2026 роком також пов'язане із прогнозним збільшенням розміру мінімальної заробітної плати. У 2024 році за КЕКВ 2800 було виконано рішення Господарського суду Запорізької області про безспірне списання на користь Управління поліції охорони в Зап.області заборгованості за послуги охорони за січень (580.00 грн) та оплачено судовий збір (302.80 грн), у 2025 році планується фінансування оплати штрафу згідно з постановою Південно-Східного міжрегіонального управління Державної служби з питань праці (27 000.00 грн). У 2026-2028 роках планується здійснення витрат по КЕКВ 2240, 2271, 2272, 2273, 2282 з оплати експлуатаційних послуг, послуг інтернет провайдера, комунальних послуг, навчання по охороні праці та ТБ. У 2026 році також планується прибирання офісних меблів на суму 13 985.00 грн за КЕКВ 2210.

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	Забезпечення належного функціонування виконавчих органів у сфері "Культура"	471 684	1 331 683	2 038 654	2 069 640	2 076 522
X	загальний фонд	471 684	1 331 683	2 038 654	2 069 640	2 076 522
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	471 684	1 331 683	2 038 654	2 069 640	2 076 522
X	загальний фонд	471 684	1 331 683	2 038 654	2 069 640	2 076 522
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

Зміни у структурі видатків пов'язані із аналізом структури видатків минулих років та фактичною потребою для забезпечення виконання мети та завдань бюджетної програми в умовах дії воєнного стану на території України та мають наступне пояснення.

Збільшення витрат за напрямом "Забезпечення належного функціонування виконавчих органів у сфері "Культура" обумовлене збільшення витрат на оплату праці з нарахуванням у 2025 році в порівнянні з 2024 роком і пояснюється із взяттям на роботу провідного спеціаліста замість працівника, з яким призупинено трудові відносини (знаходиться на ТОТ). Через збільшення навантаження у 2026 році планується вивести з простою головного спеціаліста та з квітня місяця та взяти на роботу працівника на 0.75 ставки замість працівника, з яким тимчасово призупинено трудові відносини, що в свою чергу вплине на зростання витрат на оплату праці з нарахуваннями. Зростання обсягу видатків на оплату праці з нарахуваннями у 2026 році в порівнянні з 2025 роком та у 2027-2028 роках в порівнянні з 2026 роком також пов'язане із прогнозним збільшенням розміру мінімальної заробітної плати.

У 2024 році було виконано рішення Господарського суду Запорізької області про безспірне списання на користь Управління поліції охорони в Зап.області заборгованості за послуги охорони за січень (580.00 грн)

та оплачено судовий збір (302.80 грн), у 2025 році планується фінансування оплати штрафу згідно з постановою Південно-Східного міжрегіонального управління Державної служби з питань праці (27 000.00 грн).

На 2026-2028 роки планується оплата витрат з експлуатаційних послуг, послуг інтернет провайдера, комунальних послуг, навчання по охороні праці та ТБ.

У 2026 році також планується придбання офісних меблів на суму 13985.00 грн.

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	од.	кошторис	4	-	4	5	-	5
1	обсяг видатків	грн.	річний звіт, кошторис	471684	-	471684	1331683	-	1331683
1	кількість штатних одиниць, що включена до розрахунку	од.	розрахунок	-	-	-	-	-	-
	продукту								
2	кількість отриманих листів	од.	журнал реєстрації вхідної кореспонденції	50	-	50	50	-	50
2	кількість отриманих звернень	од.	журнал реєстрації звернень	10	-	10	10	-	10
	ефективності								
3	кількість виконаних листів на одного працівника	од.	розрахунково	13	-	13	10	-	10
3	витрати на утримання однієї штатної одиниці	грн.	розрахунково	117921	-	117921	266337	-	266337
3	кількість виконаних звернень на одного працівника	од.	розрахунково	3	-	3	2	-	2
	якості								
4	відсоток вчасно виконаних листів у їх загальній кількості	відс.	розрахунково	100	-	100	100	-	100

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											
1	кількість штатних одиниць	од.	кошторис	5	-	5	5	-	5	5	-	5
1	обсяг видатків	грн.	річний звіт, кошторис	2038654	-	2038654	2069640	-	2069640	2076522	-	2076522
1	кількість штатних одиниць, що включена до розрахунку	од.	розрахунок	4,75	-	4,75	4,75	-	4,75	4,75	-	4,75
	продукту											
2	кількість отриманих листів	од.	журнал реєстрації вхідної кореспонденції	200	-	200	200	-	200	200	-	200
2	кількість отриманих звернень	од.	журнал реєстрації звернень	10	-	10	10	-	10	10	-	10
	ефективності											
3	кількість виконаних листів на одного працівника	од.	розрахунково	42	-	42	42	-	42	42	-	42
3	витрати на утримання однієї штатної одиниці	грн.	розрахунково	429190	-	429190	435714	-	435714	437163	-	437163
3	кількість виконаних звернень на одного працівника	од.	розрахунково	2	-	2	2	-	2	2	-	2
	якості											
4	відсоток вчасно виконаних листів у їх загальній кількості	відс.	розрахунково	100	-	100	100	-	100	100	-	100

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

Штатна чисельність апарату управління залишається незмінною протягом 2024-2028 років та складає 5 шт.одиниць. При цьому відбулися зміни у фактичній кількості працюючих працівників та працівників, що перебувають у простой. При плануванні результативних показників на 2026-2028 роки з метою більш ефективної оцінки виконання заходу бюджетної програми додано показник "кількість штатних одиниць, що включена до розрахунку".

Збільшення обсягу видатків у 2025 році в порівнянні з 2024 роком виникло через необхідність оплати штрафу згідно з постановою Південно-Східного міжрегіонального управління Державної служби з питань праці та збільшення витрат на оплату праці з нарахуваннями через взяття на роботу провідного спеціаліста замість працівника, з яким призупинено трудові відносини (знаходиться на ТОТ). Це в свою чергу вплинуло на збільшення показника "витрати на утримання 1 штатної одиниці" та зменшення показників "кількість виконаних листів на одного працівника" та "кількість виконаних звернень на одного працівника".

Збільшення видатків у 2026-2028 роках обумовлено збільшенням витрат на оплату праці з нарахуваннями через збільшення розміру мінімальної заробітної плати, виведенням 1.75 шт.од.(1 шт.од. з простою та 0.75 шт. од. з квітня 2026 року на місце працівника, з яким тимчасово призупинено трудові відносини), необхідністю сплачувати експлуатаційні послуги, комунальні платежі, послуги з навчання з охорони праці та ТБ тощо. Збільшення цих видатків вплинуло на збільшення показника "витрати на утримання 1 штатної одиниці".

Враховуючи фактичну кількість отриманих листів за 9 місяців 2025 року , очікується збільшення кількості отриманих листів у 2026 році до 200 од., при цьому, відповідно, зросте кількість виконаних листів на 1 працівника.

В цілому, виконання завдань бюджетної програми відповідно до головної мети діяльності, проводиться і планується в межах можливостей з урахуванням воєнного стану.

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
		затверд жено	фактич но зайняті	затверд жено	фактич но зайняті	затверд жено	фактич но зайняті	затверд жено	фактич но зайняті						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	010 - Керівники	1	1	-	-	1	1	-	-	1	-	1	-	1	-
2	030 - Спеціалісти	4	3	-	-	4	3	-	-	3,75	-	3,75	-	3,75	-
	Усього	5	4	-	-	5	4	-	-	4,75	-	4,75	-	4,75	-
	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
1	Програма виконання судових рішень, виконавчих документів та постанови про накладання штрафу за порушення законодавства, сплати судового збору Бердянської міської територіальної громади на 2024-2025 роки" в новій редакції	Розпорядження в.о.начальника БМБА БРЗО №139 від 13.08.2025	-	-	-	27 000	-	27 000
Усього			-	-	-	27 000	-	27 000

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 виконання судових рішень, виконавчих документів та постанови про накладання штрафу за порушення законодавства, сплати судового збору Бердянської міської територіальної громади на 2024-2025 роки" в новій редакції	Розпорядження в.о.начальника БМБА БРЗО №139 від 13.08.2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього			-	-	-	-	-	-	-	-	-

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
1	Проект / програма 1			-	-	-	-	-	-
2	Проект / програма 2			-	-	-	-	-	-
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.

У 2024 році при загальному обсязі асигнувань передбачених загальним фондом бюджету в сумі 576 425 грн., касові видатки склали 471 684 грн., що становило 81.8% річного плану. Забезпечено виконання завдань відповідно до головної мети діяльності в межах можливостей у період воєнного стану. Обсяг видатків на 2025 рік (станом на 01 жовтня 2025) визначено у розмірах 1 331 683 грн. При визначенні обсягів видатків на рік враховано загальну ситуацію в Україні і здійснюються лише із життєво необхідною потребою установи.

Граничний обсяг видатків на 2026 рік складає 2 038 654 грн., що забезпечує найнеобхідніші витрати: обов’язкові виплати по заробітній платі з нарахуваннями, видатки на експлуатаційні послуги, комунальні платежі, навчання з охорони праці, послуги інтернет провайдеру тощо.

Розрахунок обсягів поточних видатків на 2027-2028 проводиться на основі методичних рекомендацій щодо планування фонду оплати праці враховуючи основні прогностичні макропоказники економічного і соціального розвитку та підвищення розмірів державних соціальних стандартів.

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

Використання бюджетних коштів спеціального фонду у 2024-2028 роках не передбачено.

Керівник установи – головного розпорядника коштів

(підпис)

Марина БУЧАКЧИЙСЬКА

(Власне ім'я ПІРЗВИЩЕ)