

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 Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(1)(0)(1)(1)(0)(8)(0) (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(1)(0)(8)(0) (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(0)(9)(6)(0) (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

Створення умов для доступності освіти у сфері культури для дітей та юнацтва

4.2. Мета бюджетної програми

Духовне та естетичне виховання дітей та молоді у 2026-2028 роках

4.3. Завдання бюджетної програми:

- Забезпечення надання початкової музичної освіти, початкової освіти з образотворчого та художнього мистецтва.

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);
- Закон України "Про культуру" (14.12.2010 № 2778-VI);
- Закон України "Про освіту" (05.09.2017 № 2145-VIII);
- Закон України "Про позашкільну освіту" (22.06.2000 № 1841-III);
- Проект Закон України "Про Державний бюджет України на 206 рік";
- Постанова Кабінету Міністрів від 30.08.2002 № 1298 "Про оплату праці працівників на основі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери";
- Постанова Кабінету Міністрів від 23.03.2011 № 373 "Про встановлення надбавки педагогічним працівникам закладів дошкільної, позашкільної, загальної середньої, професійної (професійно-технічної), вищої освіти, інших установ і закладів незалежно від їх підпорядкування";
- Постанова Кабінету Міністрів від 08.02.1995 № 100 "Про затвердження Порядку обчислення середньої заробітної плати";
- Наказ Міністерства фінансів України, Міністерства культури і туризму України від 01.10.2010 № 1150/41 «Про затвердження Примірного переліку результативних показників бюджетних програм для місцевих бюджетів у галузі "Культура";
- 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";

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:	5 349 226	3 229 506	3 053 784	3 294 920	3 536 305
X	загальний фонд, у тому числі:	5 349 226	3 229 506	3 053 784	3 294 920	3 536 305
	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	4 184 267	2 594 569	2 503 102	2 700 754	2 898 611
X	загальний фонд	4 184 267	2 594 569	2 503 102	2 700 754	2 898 611
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2120	Нарахування на оплату праці	1 148 891	634 937	550 682	594 166	637 694
X	загальний фонд	1 148 891	634 937	550 682	594 166	637 694
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2800	Інші поточні видатки	16 068	-	-	-	-
X	загальний фонд	16 068	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	5 349 226	3 229 506	3 053 784	3 294 920	3 536 305
X	загальний фонд	5 349 226	3 229 506	3 053 784	3 294 920	3 536 305
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.

Зменшення обсягів видатків у 2025 році в порівнянні з 2024 та у 2026 в порівнянні з 2025 роком обумовлено зменшенням чисельності працівників. Зростання обсягу видатків у 2027-2028 роках в порівнянні з 2026 роком пов'язане із прогнозним збільшенням соціальних стандартів (розміру мінімальної заробітної плати, посадового окладу працівника І розряду ЄТС, прожиткового мінімуму).

У 2024 році було здійснено безспірне списання на користь управління поліції охорони в Запорізькій області заборгованості за надання послуги з охорони за лютий 2022 року в розмірі 16 068 грн (КЕКВ 2800).

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	Створення належних умов для забезпечення надання початкової музичної освіти, початкової освіти з образотворчого та художнього мистецтва	5 349 226	3 229 506	3 053 784	3 294 920	3 536 305
X	загальний фонд	5 349 226	3 229 506	3 053 784	3 294 920	3 536 305
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	5 349 226	3 229 506	3 053 784	3 294 920	3 536 305
X	загальний фонд	5 349 226	3 229 506	3 053 784	3 294 920	3 536 305
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.

Зменшення обсягів видатків у 2025 році в порівнянні з 2024 та у 2026 в порівнянні з 2025 роком обумовлено зменшенням чисельності працівників. Зростання обсягу видатків у 2027-2028 роках в порівнянні з 2026 роком пов'язане із прогнозними збільшеннями соціальних стандартів (розміру мінімальної заробітної плати, посадового окладу працівника I розряду ЄТС, прожиткового мінімуму).

У 2024 році було здійснено безспірне списання на користь управління поліції охорони в Запорізькій області заборгованості за надання послуги з охорони за лютий 2022 року в розмірі 16 068 грн (КЕКВ 2800).

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 установ - усього	од.	статут	3	-	3	3	-	3
1	музичних шкіл	од.	статут	1	-	1	1	-	1
1	художніх шкіл	од.	статут	1	-	1	1	-	1
1	шкіл мистецтв	од.	статут	1	-	1	1	-	1
1	кількість класів	од.	плани	14	-	14	14	-	14
1	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	накази та табелі обліку робочого часу	105,61	-	105,61	92,25	-	92,25
1	середньорічна кількість фактично зайнятих, усього	од.	накази та табелі обліку робочого часу	45,7	-	45,7	20,34	-	20,34
1	з них: по яких нараховується простій для збереження кадрового потенціалу	од.	накази та табелі обліку робочого часу	37,3	-	37,3	9,67	-	9,67
1	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	накази та табелі обліку робочого часу	38,45	-	38,45	15,89	-	15,89
1	педагогічного персоналу, що працює	од.	накази та табелі обліку робочого часу	8,4	-	8,4	7,67	-	7,67
1	середньорічне число педагогічного персоналу, якому нараховується простій для збереження кадрового потенціалу	од.	накази та табелі обліку робочого часу	30,05	-	30,05	8,22	-	8,22
1	обсяг видатків - усього	грн.	річний звіт, кошторис	5349226	-	5349226	3229506	-	3229506
1	в т.ч. обсяг видатків на оплату простою з нарахуваннями для збереження кадрового потенціалу	грн.	річний звіт, кошторис	3505985	-	3505985	878247	-	878247
	продукту								
2	середня кількість учнів, які отримують освіту у мистецьких школах, з числа дітей шкільного віку - всього	осіб	відомість аналітичного обліку	208	-	208	208	-	208
2	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	осіб	відомість аналітичного обліку	208	-	208	208	-	208
	ефективності								
3	кількість учнів на одну педагогічну ставку	осіб	розрахунково	25	-	25	27	-	27

Зменшення середньорічного числа ставок/штатних одиниць із 105.61 до 92.25 пов'язане з призупиненням трудових відносин з працівниками Азовської школи мистецтв з лютого 2024 року через припинення фінансування у зв'язку з не проведенням верифікації керівництва у Державній казначейській службі.

Зменшення обсягів видатків у 2025 році в порівнянні з 2024 та у 2026 в порівнянні з 2025 роком обумовлено зменшенням чисельності працівників. Зростання обсягу видатків у 2027-2028 роках в порівнянні з 2026 роком пов'язане із прогнозними збільшенням соціальних стандартів (розміру мінімальної заробітної плати, посадового окладу працівника I розряду ЄТС, прожиткового мінімуму).

Планувалось збільшення кількості учнів на 1 педагогічну ставку у 2025 році в порівнянні з 2024 роком через зменшення кількості педагогічних працівників при незмінній кількості учнів, а на 2026 рік планується зменшення, оскільки фактична кількість учнів у 2025/2026 навчальному році зменшилась.

Показник "відсоток учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в мистецькій школі" зменшується у зв'язку зі зменшення учнів, що навчаються у художній школі через продовження збройної агресії РФ проти України.

№ 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	4	3	-	-	3	3	-	-	3	-	3	-	3	-
2	030 - Спеціалісти	1,5	1,5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	060 - Інші працівники	3	1	-	-	0,45	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	070 - Робітники	7,75	1,75	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	130 - Педагогічні працівники	76,39	38,45	-	-	15,89	6,89	-	-	6,89	-	6,89	-	6,89	-
	Усього	92,64	45,7	-	-	20,34	9,89	-	-	9,89	-	9,89	-	9,89	-
	з них працівники, оплата праці яких здійснюється також із загального фонду	X	X	-	-	X	X	-	-	X	-	X	-	X	-

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 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		-	-	-	-	-	

(грн)

[illegible]

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 10 480 294 грн., касові видатки склали 5 349 226 грн., що становило 51% 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) визначено у розмірах 3 229 506 грн. При визначенні обсягів видатків на рік враховано загальну ситуацію в Україні і здійснюються лише із життєво необхідною потребою установ.

Граничний обсяг видатків на 2026 рік складає 3 053 784 грн., що забезпечує обов’язкові виплати по заробітній платі з урахуванням воєнного стану.

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 ПРІЗВИЩЕ)