Додаток 3
До Інструкції з підготовки
бюджетних запитів місцевого бюджету
(пункт 3 розділу I)

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

1. Відділ культури Мирноградської міської ради	10	22039304	0553000000
(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)	(код бюджету)
2. Відділ культури Мирноградської міської ради	101	22039304	
(найменування відповідального виконавця)	(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер у 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 2024 -2028 роки:

4 1. Ціль державної, регіональної та місцевої політики

Забезпечення дотримання вимог законодавства, нормативно-правових актів, ефективного використання фінансових і матеріальних ресурсів

4. 2. Мета бюджетної програми

підтримка та розвиток культурно-освітніх заходів

4. 3. Завдання бюджетної програми:

Підтримка та розвиток культурно-освітніх заходів

4. 4. Підстави для реалізації бюджетної програми

Конституція України (зі змінами), Бюджетний кодекс України (зі змінами), Закон України "Про культуру" (зі змінами), Закон України "Про Державний бюджет України на 2025 рік"(зі змінами), Розпорядження Мирноградської міської військової адміністрації Покровського району Донецької області від 20.12.2024 №2680р "Про бюджет Мирноградської міської територіальної громади на 2025 рік"(зі змінами). Наказ Міністерства фінансів України від 26.08.2014 №836 "Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів" (зі змінами),
Розпорядження Мирноградської міської військової адміністрації на 2026 рік (Проект).

5. Надходження для виконання бюджетної програми:

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

(тис.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:	653,1	560,5	591,1	316,5	338,4
X	загальний фонд, у тому числі:	653,1	560,5	591,1	316,5	338,4
	міжбюджетний трансферт			574,0		
41020100	Базова дотація			574,0		
X	спеціальний фонд, у тому числі:					
	міжбюджетний трансферт					
	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень					
	повернення кредитів					

5. 2. Підстави для отримання надходжень спеціального фонду та обґрунтування їх обсягів

6. Видатки / надання кредитів за кодами Економічної класифікації видатків / Класифікації кредитування бюджету:

6. 1. Видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2024 -2028 роках:

(тис.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	505,1	443,0	470,5	245,4	263,3
X	загальний фонд	505,1	443,0	470,5	245,4	263,3
X	спеціальний фонд, у тому числі:					
X	бюджет розвитку					
2120	Нарахування на оплату праці	111,1	97,5	103,2	54,0	58,0
X	загальний фонд	111,1	97,5	103,2	54,0	58,0
X	спеціальний фонд, у тому числі:					
X	бюджет розвитку					
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1,8	5,0			
X	загальний фонд	1,8	5,0			
X	спеціальний фонд, у тому числі:					
X	бюджет розвитку					
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	15,2	15,0	17,1	17,1	17,1
X	загальний фонд	15,2	15,0	17,1	17,1	17,1
X	спеціальний фонд, у тому числі:					
X	бюджет розвитку					
2273	Оплата електроенергії	19,9				
X	загальний фонд	19,9				
X	спеціальний фонд, у тому числі:					
X	бюджет розвитку					
X	УСЬОГО, у тому числі:	653,1	560,5	591,1	316,5	338,4
X	загальний фонд	653,1	560,5	591,1	316,5	338,4
X	спеціальний фонд, у тому числі:					
X	бюджет розвитку					

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

(тис.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

6. 3. Пояснення щодо запропонованих змін у структурі видатків / наданих кредитів та впливу цих змін на результативні показники, досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми

Запропоновані зміни у структурі видатків за бюджетною програмою зумовлені необхідністю оптимізації фінансування централізованої бухгалтерії та методичної служби закладів культури і мистецтва у період воєнного стану та приведення видатків у відповідність до фактичних умов роботи.частину документації та матеріальних ресурсів було евакуйовано для збереження; роботу бухгалтерії та методичної служби переведено у дистанційний та змішаний формат; унаслідок скорочення штату управлінські та методичні функції виконуються керівником підрозділу, забезпечуючи стабільність обліку та методичного супроводу закладів культури. Основні напрями перерозподілу видатків: оплата праці: забезпечення виплати заробітної плати працівникам підрозділу, що залишилися на посаді.

7. Видатки / надання кредитів за напрямами використання бюджетних коштів:

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

(тис.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	Підтримка та розвиток культурно-освітніх заходів, складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування , у тому числі:	653,1	560,5	591,1	316,5	338,4
X	загальний фонд	653,1	560,5	591,1	316,5	338,4
X	спеціальний фонд, у тому числі:					
X	бюджет розвитку					
X	УСЬОГО, у тому числі:	653,1	560,5	591,1	316,5	338,4
X	загальний фонд	653,1	560,5	591,1	316,5	338,4
X	спеціальний фонд, у тому числі:					
X	бюджет розвитку					

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

Запропоновані зміни у структурі видатків за бюджетною програмою зумовлені необхідністю оптимізації фінансування централізованої бухгалтерії та методичної служби закладів культури і мистецтва у період воєнного стану та приведення видатків у відповідність до фактичних потреб. Підрозділи виконували ключові функції: бухгалтерський облік та фінансовий контроль; централізована підготовка фінансової звітності; організаційно-методичний супровід закладів культури; планування та моніторинг виконання бюджетних програм. Очікувані результати у 2025 році6 - забезпечення стабільного ведення бухгалтерського обліку та фінансової дисципліни; розвиток дистанційних методичних сервісів і консультацій для закладів культури; централізоване управління бюджетними ресурсами та контроль за їх ефективним використанням; поступове відновлення повноцінного функціонування бухгалтерії та методичної служби після стабілізації безпекової ситуації.

---

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	Обсяг видатків на підтримку та розвиток культурно-освітних заходів, складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, надання якісних послуг централізованого обслуговування.	грн.	розрахунок до кошторису	653,1		653,1	560,5		560,5
2	кількість установ	од.	Мережа закладів	2		2	2		2
3	кількість штатних одиниць керівників	од.	штатний розпис	1		1	1		1
4	кількість штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис	3,5		3,5	3		3
	продукту								
1	кількість отриманих листів, звернень, контролів	од.	журнал реєстрації вхідної документації	489		489	647		647
2	кількість закладів, які обслуговуються централізованою бухгалтерією та методичною службою	од.	Мережа закладів	6		6	6		6
3	кількість особових рахунків,які обслуговує централізована бухгалтерія та методична служба	од.	розрахунок	0		0	41		41
	ефективності								
1	Середньомісячні витрати на утримання однієї штатної одиниці	грн.	розрахунок	0		0	11,7		11,7
	якості								
1	відсоток своєчасного виконання завдань до запланованого	відс.	розрахунок	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	Обсяг видатків на підтримку та розвиток культурно-освітних заходів, складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, надання якісних послуг централізованого обслуговування.	грн.	розрахунок до кошторису	591,1		591,1	316,5		316,5	338,4		338,4
2	кількість установ	од.	Мережа закладів	2		2	2		2	2		2

3	кількість штатних одиниць керівників	од.	штатний розпис	1		1	1		1	1		1
4	кількість штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис	3		3	3		3	3		3
	продукту											
1	кількість отриманих листів, звернень, контролів	од.	журнал реєстрації вхідної документації	657		657	657		657	657		657
2	кількість закладів, які обслуговуються централізованою бухгалтерією та методичною службою	од.	Мережа закладів	6		6	6		6	6		6
3	кількість особових рахунків,які обслуговує централізована бухгалтерія та методична служба	од.	розрахунок	40		40	40		40	40		40
	ефективності											
1	Середньомісячні витрати на утримання однієї штатної одиниці	грн.	розрахунок	12,3		12,3	6,6		6,6	7,0		7,0
	якості											
1	відсоток своєчасного виконання завдань до запланованого	відс.	розрахунок	100		100	100		100	100		100

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

Бюджетна програма спрямована на забезпечення ефективного управління фінансовими ресурсами та методичним супроводом закладів культури і мистецтва, а також на підтримку їхньої діяльності в умовах воєнного стану. Попри обмеження, результативні показники програми зберегли стабільність: забезпечено безперервне ведення бухгалтерського обліку та фінансової звітності; надано методичний супровід закладам культури; контроль за використанням бюджетних коштів здійснювався у повному обсязі; підтримано організаційно-методичну роботу творчих колективів і клубних закладів у доступному форматі. У 2025 році очікується: подальше забезпечення стабільності бухгалтерського обліку та фінансової дисципліни; розвиток дистанційних методичних сервісів та консультацій; централізоване управління бюджетними ресурсами та ефективний контроль за їх використанням; поступове відновлення повноцінної діяльності підрозділів після стабілізації безпекової ситуації.

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			1,00	1,00			1,00		1,00		1,00	
2	Інші працівники	3,50	1,50			3,00	1,00			3,00		3,00		3,00	
	Усього	4,50	2,50			4,00	2,00			4,00		4,00		4,00	
	працівники, оплата праці яких здійснюється також із загального	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:

(тис.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
	УСЬОГО							

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

(тис.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
	УСЬОГО										

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

(тис.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	Загальна вартість публічного інвестиційного проєкту/програми публіних інвестицій	Обсяг бюджетних коштів спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проєкту/програми публічних інвестицій у				
					2024 році (звіт)	2025 році (затверджено)	2026 році (план)	2027 році (план)	2028 році (план)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

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 за рахунок коштів загального фонду бюджету забезпечувалася діяльність централізованої бухгалтерії та методичної служби Відділу культури Мирноградської міської ради. Підрозділи виконували ключові функції: бухгалтерський облік та фінансовий контроль; підготовка централізованої звітності та методичних рекомендацій для закладів культури; організаційно-методичне забезпечення роботи клубів, палаців культури, бібліотек та інших установ; планування та моніторинг виконання бюджетних програм. Досягнуті результати у 2024 році: безперервне ведення централізованого бухгалтерського обліку та фінансової звітності; підтримка методичного та організаційного супроводу діяльності закладів культури у дистанційному режимі; контроль за раціональним використанням бюджетних коштів; надання методичних рекомендацій щодо організації культурно-освітньої діяльності та аматорських колективів у складних умовах. Очікувані результати у 2025 році:
забезпечення стабільного ведення бухгалтерського обліку та фінансової дисципліни; розвиток дистанційних методичних сервісів і консультацій для закладів культури; централізоване управління бюджетними ресурсами та контроль за їх ефективним використанням; поступове відновлення повноцінного функціонування бухгалтерії та методичної служби після стабілізації безпекової ситуації. Обґрунтування необхідності передбачення видатків на 2026–2028 роки:
забезпечення безперервної діяльності централізованої бухгалтерії та методичної служби; підтримка кадрового потенціалу та методичного супроводу закладів культури; модернізація технічного та програмного забезпечення бухгалтерії та методичної служби; ефективне управління бюджетними коштами, фінансова дисципліна та реалізація державної політики у сфері культури на місцевому рівні.
Таким чином, передбачення видатків на 2026–2028 роки є необхідним для стабільної роботи централізованої бухгалтерії та методичної служби, підтримки організаційно-методичного супроводу та забезпечення ефективного фінансового управління закладами культури Відділу культури Мирноградської міської ради.

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

Начальник _____ (підпис) Тетяна КЛИМЕНКО (Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер _____ (підпис) Аліса ПОСУДНЕВСЬКА (Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)