

5. Надходження для виконання бюджетної програми:

1) надходження для виконання бюджетної програми у 2023 - 2025 роках:

Код	Найменування	2023 рік (звіт)				2024 рік (затверджено)				2025 рік (проект)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (7+8)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (11+12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Надходження із загального фонду бюджету	6 913 278	0	0	6 913 278	9 066 300	0	0	9 066 300	9 684 200	0	0	9 684 200
	УСЬОГО	6 913 278	0	0	6 913 278	9 066 300	0	0	9 066 300	9 684 200	0	0	9 684 200

2) надходження для виконання бюджетної програми у 2026-2027 роках:

Код	Найменування	2026 рік (прогноз)				2027 рік (прогноз)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Надходження із загального фонду бюджету	9 745 400	0	0	9 745 400	9 784 600	0	0	9 784 600
	УСЬОГО:	9 745 400	0	0	9 745 400	9 784 600	0	0	9 784 600

6. Витрати за кодами Економічної класифікації видатків / Класифікації кредитування бюджету:

1) видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2023 - 2025 роках:

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2023 рік(звіт)				2024 рік(затверджено)				2025 рік(проект)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (7+8)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (11+12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2111	Заробітна плата	5 392 742	0	0	5 392 742	7 024 400	0	0	7 024 400	7 471 500	0	0	7 471 500
2120	Нарахування на оплату праці	1 066 008	0	0	1 066 008	1 545 400	0	0	1 545 400	1 643 700	0	0	1 643 700
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	54 834	0	0	54 834	55 000	0	0	55 000	60 200	0	0	60 200
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	341 604	0	0	341 604	376 900	0	0	376 900	412 700	0	0	412 700
2271	Оплата тепlopостачання	51 100	0	0	51 100	56 200	0	0	56 200	83 800	0	0	83 800
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	1 477	0	0	1 477	1 600	0	0	1 600	2 900	0	0	2 900
2273	Оплата електроенергії	5 014	0	0	5 014	6 300	0	0	6 300	8 900	0	0	8 900

7. Витрати за напрямами використання бюджетних коштів:

1) витрати за напрямами використання бюджетних коштів у 2023 - 2025 роках:

N з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2023 рік(звіт)				2024 рік(затверджено)				2025 рік(проект)			
		Загальний фонд	Спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	Разом (3+4)	Загальний фонд	Спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	Разом (7+8)	Загальний фонд	Спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	Разом (11+12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Ведення централізованого бухгалтерського обліку закладів культури	6 912 521	0	0	6 912 521	9 066 300	0	0	9 066 300	9 684 200	0	0	9 684 200
2	Погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік	757	0	0	757	0	0	0	0	0	0	0	0
	УСЬОГО	6 913 278	0	0	6 913 278	9 066 300	0	0	9 066 300	9 684 200	0	0	9 684 200

2) витрати за напрямами використання бюджетних коштів у 2026 - 2027 роках:

N з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2026 рік(прогноз)				2027 рік(прогноз)			
		Загальний фонд	Спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	Разом (3+4)	Загальний фонд	Спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	Разом (7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Ведення централізованого бухгалтерського обліку закладів культури	9 745 400	0	0	9 745 400	9 784 600	0	0	9 784 600
	УСЬОГО	9 745 400	0	0	9 745 400	9 784 600	0	0	9 784 600

8. Результативні показники бюджетної програми:

1) результативні показники бюджетної програми у 2023 - 2025 роках:

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2023 рік(звіт)			2024 рік(затверджено)			2025 рік(проект)		
				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 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	36,50	0,00	36,50	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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	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	14,10	0,00	14,10	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00
	кількість рахунків на одного працівника	од.	розрахунок	1,75	0,00	1,75	1,50	0,00	1,50	1,50	0,00	1,50
	Якості											
	динаміка зміни обслуговуємих 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

2) результативні показники бюджетної програми у 2026-2027 роках:

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2026 рік(прогноз)			2027 рік(прогноз)		
				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	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
	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
	Ефективності								
	кількість складених звітів на одного працівника	од.	розрахунок	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
	Якості								
	динаміка зміни обслуговуємих закладів відносно до показника попереднього періоду	відс.		100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

9. Структура видатків на оплату праці:

Найменування	2023 рік (звіт)		2024 рік (затверджено)		2025 рік (проект)		2026 рік (прогноз)		2027 рік (прогноз)	
	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд

(грн.)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Обов'язкові виплати	2 378 199	0	2 648 513	0	2 802 816	0	2 802 816	0	2 802 816	0
у т.ч. посадовий оклад	2 378 199	0	2 648 513	0	2 802 816	0	2 802 816	0	2 802 816	0
Премії	1 860 495	0	2 648 513	0	2 793 231	0	2 793 231	0	2 793 231	0
Матеріальна допомога	194 139	0	403 118	0	467 136	0	467 136	0	467 136	0
у т.ч. на оздоровлення при наданні щорічної відпустки	194 139	0	201 559	0	233 568	0	233 568	0	233 568	0
Стимулюючі доплати та надбавки, що носять необов'язковий характер	938 337	0	1 324 256	0	1 396 616	0	1 396 616	0	1 396 616	0
у т.ч. надбавки	938 337	0	1 324 256	0	1 396 616	0	1 396 616	0	1 396 616	0
Інші виплати	21 572	0	0	0	11 701	0	11 701	0	11 701	0
інше	21 572	0	0	0	11 701	0	11 701	0	11 701	0
УСЬОГО	5 392 742	0	7 024 400	0	7 471 500	0	7 471 500	0	7 471 500	0

10. Чисельність зайнятих у бюджетних установах:

N з/п	Категорії працівників	2023 рік (звіт)				2024 рік (затверджено)				2025 рік		2026 рік		2027 рік	
		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	36,50	0,00	0,00	41,25	40,00	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	0,00	0,00	0,00	0,25	0,00	0,25	0,00	0,25	0,00
	УСЬОГО	41,50	36,50	0,00	0,00	41,50	40,00	0,00	0,00	41,50	0,00	41,50	0,00	41,50	0,00

11. Місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми:

1) місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2023 - 2025 роках:

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Коли та яким документом затверджена програма	2023 рік (звіт)			2024 рік (затверджено)			2025 рік (проект)		
			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"	6 913 278	0	6 913 278	9 066 300	0	9 066 300	9 684 200	0	9 684 200

УСЬОГО		6 913 278	0	6 913 278	9 066 300	0	9 066 300	9 684 200	0	9 684 200
--------	--	-----------	---	-----------	-----------	---	-----------	-----------	---	-----------

2) місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2026-2027 роках

(грн.)

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Коли та яким документом затверджена програма	2026 рік (прогноз)			2027 рік (прогноз)		
			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"	9 745 400	0	9 745 400	9 784 600	0	9 784 600
УСЬОГО			9 745 400	0	9 745 400	9 784 600	0	9 784 600

12. Об'єкти, які виконуються в межах бюджетної програми за рахунок коштів бюджету розвитку у 2023 - 2025 роках:

(грн.)

Найменування об'єкта відповідно до проектно-кошторисної документації	Строк реалізації об'єкта (рік початку і завершення)	Загальна вартість об'єкта	2023 рік (звіт)		2024 рік (затверджено)		2025 рік (проект)		2026 рік (прогноз)		2027 рік (прогноз)	
			спеціальний фонд (бюджет розвитку)	рівень будівельної готовності об'єкта на кінець бюджетного періоду, %	спеціальний фонд (бюджет розвитку)	рівень будівельної готовності об'єкта на кінець бюджетного періоду, %	спеціальний фонд (бюджет розвитку)	рівень будівельної готовності об'єкта на кінець бюджетного періоду, %	спеціальний фонд (бюджет розвитку)	рівень будівельної готовності об'єкта на кінець бюджетного періоду, %	спеціальний фонд (бюджет розвитку)	рівень будівельної готовності об'єкта на кінець бюджетного періоду, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

13. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів загального фонду бюджету у 2023 році, очікувані результати у 2024 році, обґрунтування необхідності передбачення витрат на 2025 - 2027 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 2023 року продовжено обслуговування закладів культури, які входять до складу відділів культури по районах міста Харкова. Було підготовлено річний звіт за 2023 рік та квартальний звіт за 1-й квартал 2024 року, звіт за 1 півріччя 2024 року, а також звіт за 9 місяців 2024 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 2023 рік склали 6913278 грн. Очікуваний результат витрат на виконання основної мети програми у 2024 році складає 9066300 грн. Протягом 2025-2027 років буде продовжено виконання основних напрямків програми. Для досягнення поставлених цілей прогнозуються витрати в наступних обсягах: 2025 рік — 9684200 грн., 2026 рік — 9745400 грн. та 2027 рік — 9784600 грн.

14. Бюджетні зобов'язання у 2023 і 2025 роках :

1) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2023 році:

(грн.)

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки / надання кредитів	Кредиторська заборгованість на початок минулого бюджетного періоду	Кредиторська заборгованість на кінець минулого бюджетного періоду	Зміна кредиторської заборгованості (6-5)	Погашено кредиторську заборгованість за рахунок коштів		Бюджетні зобов'язання (4+6)
							загального фонду	спеціального фонду	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2111	Заробітна плата	5 400 000	5 392 742	0	0	0	0	0	5 392 742
2120	Нарахування на оплату праці	1 100 100	1 066 008	0	0	0	0	0	1 066 008
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	55 000	54 834	757	0	-757	757	0	54 834
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	368 900	341 604	0	0	0	0	0	341 604
2271	Оплата тепlopостачання	51 100	51 100	0	0	0	0	0	51 100
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	1 800	1 477	0	0	0	0	0	1 477
2273	Оплата електроенергії	6 700	5 014	0	0	0	0	0	5 014
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	500	499	0	0	0	0	0	499
	УСЬОГО	6 984 100	6 913 278	757	0	-757	757	0	6 913 278

2) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2024-2025 роках:

(грн.)

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2024 рік					2025 рік				
		затвержені призначення	кредиторська заборгованість на початок поточного бюджетного періоду	планується погасити кредиторську заборгованість за рахунок коштів		очікуваний обсяг взяття поточних зобов'язань (3-5)	граничний обсяг	можлива кредиторська заборгованість на початок планового бюджетного періоду (4 - 5 - 6)	планується погасити кредиторську заборгованість за рахунок коштів		очікуваний обсяг взяття поточних зобов'язань (8-10)
				загального фонду	спеціального фонду				загального фонду	спеціального фонду	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2111	Заробітна плата	7 024 400	0	0	0	7 024 400	7 471 500	0	0	0	7 471 500
2120	Нарахування на оплату праці	1 545 400	0	0	0	1 545 400	1 643 700	0	0	0	1 643 700
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	55 000	0	0	0	55 000	60 200	0	0	0	60 200
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	376 900	0	0	0	376 900	412 700	0	0	0	412 700
2271	Оплата тепlopостачання	56 200	0	0	0	56 200	83 800	0	0	0	83 800
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	1 600	0	0	0	1 600	2 900	0	0	0	2 900
2273	Оплата електроенергії	6 300	0	0	0	6 300	8 900	0	0	0	8 900
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	500	0	0	0	500	500	0	0	0	500
	УСЬОГО	9 066 300	0	0	0	9 066 300	9 684 200	0	0	0	9 684 200

(грн.)

3) дебіторська заборгованість у 2023-2024 роках:

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки / надання кредитів	Дебіторська заборгованість на 01.01.2023	Дебіторська заборгованість на 01.01.2024	Очікувана дебіторська заборгованість на 01.01.2025	Причини виникнення заборгованості	Вжиті заходи щодо ліквідації заборгованості
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2111	Заробітна плата	5 400 000	5 392 742	0	0	0		
2120	Нарахування на оплату праці	1 100 100	1 066 008	0	0	0		
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	55 000	54 834	0	0	0		
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	368 900	341 604	0	0	0		
2271	Оплата теплопостачання	51 100	51 100	0	0	0		
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	1 800	1 477	0	0	0		
2273	Оплата електроенергії	6 700	5 014	0	0	0		
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	500	499	0	0	0		
	УСЬОГО	6 984 100	6 913 278	0	0	0		

4) аналіз управління бюджетними зобов'язаннями та пропозиції щодо упорядкування бюджетних зобов'язань у 2025 році

Бюджетний запит на 2025 рік за загальним фондом заплановано у сумі 9684200 грн. Дебіторська та кредиторська заборгованість не очікується.

15. Підстави та обґрунтування видатків спеціального фонду на 2025 рік та на 2026 - 2027 роки за рахунок надходжень до спеціального фонду, аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2024 році, та очікувані результати у 2025 році.

На 2025 рік та на 2026 — 2027 роки видатки спеціального фонду не плануються.

Заступник директора Департаменту культури Харківської міської ради

Начальник планово - економічного відділу

Тетяна МАРАХОВСЬКА
(прізвище та ініціали)

Андрій СУХАРЄВ
(прізвище та ініціали)

