

БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ НА 2025 – 2027 РОКИ індивідуальний (Форма 2025-2)

1 .	Департамент освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради			06	36299692
	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2 .	Департамент освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради			061	36299692
	(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 .	0611091	1091	0930	Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	2357600000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

4. Мета та завдання бюджетної програми на 2025 - 2027 роки:

1) Мета бюджетної програми, строки її реалізації;

Створення умов для професійної самореалізації особистості та забезпечення потреб суспільства і держави у кваліфікованих робітниках. Створення умов для надання повної загальної середньої освіти

2) завдання бюджетної програми;

Забезпечити підготовку кваліфікованих робітничих кадрів для потреб суспільства і держави. Покращення матеріально-технічної бази ПТНЗ

3) підстави реалізації бюджетної програми.

Конституція України, Закон України "Про місцеве самоврядування", Бюджетний Кодекс України, Закон України "Про освіту" та "Про професійно-технічну освіту", проект Закону України "Про Державний бюджет на 2025 рік", Постанова КМУ від 05.04.1994 № 226 "Про поліпшення виховання, навчання, соціального захисту та матеріального забезпечення дітей - сиріт і дітей, позбавлених батьківського піклування" (зі змінами), Постанова КМУ від 27.08.2010 № 796 "Про затвердження переліку платних послуг, які можуть надаватися навчальними закладами, іншими установами та закладами системи освіти, що належать до державної і комунальної форми власності" (зі змінами), Постанова КМУ від 15.04.2013 № 306 "Про затвердження Порядку формування державного замовлення на підготовку фахівців, наукових, науково - педагогічних та робітничих кадрів, підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів" (зі змінами), Постанова КМУ від 16.11.2016 № 818 "Про затвердження Переліку професій загальнодержавного значення, підготовка за якими здійснюється за кошти державного бюджету" (зі змінами), Постанова КМУ від 28.12.2016 № 1047 "Про розміри стипендій у державних та комунальних навчальних закладах, наукових установах" (зі змінами), Постанова КМУ від 28.12.2016 № 1050 "Деякі питання стипендіального забезпечення" (зі змінами), Наказ Міністерства освіти і науки України, Міністерства економіки України, Міністерства фінансів України від 23.07.2010 № 736/902/758 "Про затвердження порядків надання платних послуг державними та комунальними навчальними закладами" від 23.07.2010 № 736/902/758 (зі змінами), постанова Кабінету Міністрів України від 14.06.2000 № 963 "Про затвердження переліку посад педагогічних та науково-педагогічних працівників" (зі змінами), постанова Кабінету Міністрів України від 28.12.2021 № 1391 "Деякі питання встановлення підвищень посадових окладів (ставок заробітної плати) та доплат за окремі види педагогічної діяльності у державних і комунальних закладах та установах освіти", наказ Міністерства освіти і науки України від 15.04.1993 № 102 "Про затвердження інструкції про порядок обчислення заробітної плати працівників освіти" (зі змінами) , наказ Міністерства освіти і науки України від 26.09.2005 № 557 "Про впорядкування умов оплати праці та затвердження схем тарифних розрядів працівників навчальних закладів, установ освіти та наукових установ" (зі змінами), наказ Міністерства фінансів України від 26.08.2014 № 836 "Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу та виконання місцевого бюджету" (зі змінами та доповненнями), Постанова КМУ від 28.06.2024 № 780 "Про схвалення основних прогностичних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2025-2027 роки", лист Міністерства фінансів України від 30.08.2024 № 05110-08-6/25333

5. Надходження для виконання бюджетної програми:

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

(грн.)

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	104 806 177	0	0	104 806 177	133 535 112	0	0	133 535 112	110 542 394	0	0	110 542 394
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	0	2 169 624	0	2 169 624	0	4 698 128	0	4 698 128	0	7 525 610	0	7 525 610
25010200	Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності	0	3 353 661	0	3 353 661	0	9 228 026	0	9 228 026	0	16 359 991	0	16 359 991
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна»	0	13 353	0	13 353	0	14 446	0	14 446	0	19 360	0	19 360
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	0	1 579	0	1 579	0	2 000	0	2 000	0	0	0	0
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	0	3 376 264	0	3 376 264	0	1 293 784	0	1 293 784	0	0	0	0
25020200	Надходження, що отримають бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів нерухомого майна, що перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб	0	44 200	0	44 200	0	64 774	0	64 774	0	0	0	0
208100	На початок періоду	0	0	0	0	0	30 510	0	30 510	0	0	0	0
	УСЬОГО	104 806 177	8 958 681	0	113 764 858	133 535 112	15 331 668	0	148 866 780	110 542 394	23 904 961	0	134 447 355

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	110 542 394	0	0	110 542 394	110 542 394	0	0	110 542 394
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	0	7 978 600	0	7 978 600	0	8 479 558	0	8 479 558
25010200	Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності	0	18 426 636	0	18 426 636	0	20 280 264	0	20 280 264
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна»	0	19 430	0	19 430	0	19 430	0	19 430
	УСЬОГО:	110 542 394	26 424 666	0	136 967 060	110 542 394	28 779 252	0	139 321 646

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	51 415 902	2 248 075	0	53 663 977	66 012 726	2 811 187	0	68 823 913	51 855 549	3 725 992	0	55 581 541
2120	Нарахування на оплату праці	10 137 311	419 098	0	10 556 409	14 522 800	657 841	0	15 180 641	11 408 221	819 700	0	12 227 921
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1 214 940	4 145 089	0	5 360 029	2 556 277	3 150 353	0	5 706 630	2 556 277	5 655 018	0	8 211 295
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	45 946	8 946	0	54 892	45 982	34 462	0	80 444	45 982	30 848	0	76 830
2230	Продукти харчування	2 002 241	194 008	0	2 196 249	3 426 412	2 784 202	0	6 210 614	2 228 775	7 584 014	0	9 812 789
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	1 534 128	685 945	0	2 220 073	2 291 186	1 492 374	0	3 783 560	2 291 186	2 117 776	0	4 408 962
2250	Видатки на відрядження	0	14 459	0	14 459	0	71 690	0	71 690	0	73 344	0	73 344
2271	Оплата теплопостачання	8 512 611	276 455	0	8 789 066	12 095 312	1 904 485	0	13 999 797	11 502 078	1 986 322	0	13 488 400
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	849 359	168 486	0	1 017 845	911 602	798 616	0	1 710 218	1 458 620	622 561	0	2 081 181

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2273	Оплата електроенергії	2 634 220	153 983	0	2 788 203	4 566 262	1 088 007	0	5 654 269	5 454 123	1 014 528	0	6 468 651
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	216 238	10 793	0	227 031	288 165	61 978	0	350 143	260 354	64 068	0	324 422
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	0	21 739	0	21 739	0	50 627	0	50 627	0	54 670	0	54 670
2720	Стипендії	24 884 455	25 000	0	24 909 455	24 993 584	3 750	0	24 997 334	19 890 425	0	0	19 890 425
2730	Інші виплати населенню	781 718	8 540	0	790 258	1 590 804	10 280	0	1 601 084	1 590 804	0	0	1 590 804
2800	Інші поточні видатки	577 108	276 048	0	853 156	234 000	101 010	0	335 010	0	106 120	0	106 120
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0	476 576	0	476 576	0	244 150	0	244 150	0	50 000	0	50 000
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	0	0	0	0	0	66 656	0	66 656	0	0	0	0
	УСЬОГО	104 806 177	9 133 240	0	113 939 417	133 535 112	15 331 668	0	148 866 780	110 542 394	23 904 961	0	134 447 355

2) надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2023 - 2025 роках:

(грн.)

Код Класифікації кредитування 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
	УСЬОГО												

3) видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2026 - 2027 роках:

(грн.)

Код Економічної класифікації видатків бюджету	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
2111	Заробітна плата	51 855 549	3 467 902	0	55 323 451	51 855 549	3 467 892	0	55 323 441
2120	Нарахування на оплату праці	11 408 221	762 917	0	12 171 138	11 408 221	762 915	0	12 171 136
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2 556 277	6 169 603	0	8 725 880	2 556 277	6 491 889	0	9 048 166
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	45 982	33 904	0	79 886	45 982	35 780	0	81 762
2230	Продукти харчування	2 228 775	9 052 660	0	11 281 435	2 228 775	10 296 959	0	12 525 734
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	2 291 186	2 333 061	0	4 624 247	2 291 186	2 401 462	0	4 692 648
2250	Видатки на відрядження	0	77 320	0	77 320	0	79 743	0	79 743
2271	Оплата тепlopостачання	11 502 078	2 194 573	0	13 696 651	11 502 078	2 448 322	0	13 950 400
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	1 458 620	860 490	0	2 319 110	1 458 620	1 043 479	0	2 502 099
2273	Оплата електроенергії	5 454 123	1 200 674	0	6 654 797	5 454 123	1 458 604	0	6 912 727
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	260 354	53 552	0	313 906	260 354	63 427	0	323 781

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	0	52 450	0	52 450	0	57 100	0	57 100
2720	Стипендії	19 890 425	0	0	19 890 425	19 890 425	0	0	19 890 425
2730	Інші виплати населенню	1 590 804	0	0	1 590 804	1 590 804	0	0	1 590 804
2800	Інші поточні видатки	0	115 560	0	115 560	0	121 680	0	121 680
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0	50 000	0	50 000	0	50 000	0	50 000
	ВСЬОГО	110 542 394	26 424 666	0	136 967 060	110 542 394	28 779 252	0	139 321 646

4) надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2026 - 2027 роках:

Код Класифікації кредитування бюджету	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
	УСЬОГО								

7. Витрати за напрямками використання бюджетних коштів:

1) витрати за напрямками 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	Забезпечити надання відповідних послуг професійно-технічними навчальними закладами	104 806 177	9 133 240	0	113 939 417	133 535 112	15 331 668	0	148 866 780	110 542 394	23 904 961	0	134 447 355
	УСЬОГО	104 806 177	9 133 240	0	113 939 417	133 535 112	15 331 668	0	148 866 780	110 542 394	23 904 961	0	134 447 355

2) витрати за напрямками 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	Забезпечити надання відповідних послуг професійно-технічними навчальними закладами	110 542 394	26 424 666	0	136 967 060	110 542 394	28 779 252	0	139 321 646

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Відсоток учнів, які отримають відповідний документ про освіту від загальної кількості випускників професійно-технічних закладів	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00	200,00	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								
	Обсяг фінансування на забезпечення надання послуг з професійно-технічної освіти в ППНЗ	грн.	кошторис	110542394,00	26424666,00	136967060,00	110542394,00	28779252,00	139321646,00
	в т.ч. обсяг видатків на виплату стипендій за рахунок коштів загального фонду міського бюджету	грн.	кошторис	19890425,00	0,00	19890425,00	19890425,00	0,00	19890425,00
	Кількість закладів	од.	Зведення звітів по мережі	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00
	Кількість груп	од.	Звітність установ	74,00	0,00	74,00	74,00	0,00	74,00
	Кількість штатних одиниць - усього	од.	Штатний розпис установ	386,09	0,00	386,09	386,09	0,00	386,09
	Кількість ставок педагогічного персоналу - усього	од.	Штатний розпис установ	191,59	0,00	191,59	191,59	0,00	191,59
	Продукту								
	Кількість учнів - усього, у т.ч.:	осіб	Звітність установ	1447,00	183,00	1630,00	1447,00	183,00	1630,00
	навчаються за контрактом	осіб	Звітність установ	0,00	183,00	183,00	0,00	183,00	183,00
	навчаються за регіональним замовленням	осіб	Звітність установ	1447,00	0,00	1447,00	1447,00	0,00	1447,00
	Кількість робітничих професій, за якими здійснюється підготовка в закладах професійно-технічної освіти	од.	Звітність установ	36,00	0,00	36,00	36,00	0,00	36,00
	Кількість учнів, яким призначено стипендію за рахунок загального фонду міського бюджету	осіб	Звітність установ	1498,00	0,00	1498,00	1498,00	0,00	1498,00
	Кількість випускників, які отримають відповідний документ про освіту	осіб	Звітність установ	915,00	0,00	915,00	915,00	0,00	915,00
	Ефективності								
	Видатки на одного учня в рік	грн.	розрахунок	76394,19	16211,45	92605,64	76394,19	17655,98	94050,17
	Середній розмір стипендії за рахунок загального фонду бюджету	грн.	розрахунок	1106,50	0,00	1106,50	1106,50	0,00	1106,50
	Середня наповнюваність груп	осіб	розрахунок	22,00	0,00	22,00	22,00	0,00	22,00
	Якості								
	Відсоток учнів, які отримають відповідний документ про освіту від загальної кількості випускників професійно-технічних закладів	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

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

№ 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
	УСЬОГО		0	0	0	0	0	0

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

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.

В 2023 році за рахунок коштів загального фонду бюджету по КПКВК 0611091 використано 104806,177 тис.грн. в т.ч. заробітна плата з нарахуваннями -61553,214 тис.грн. оплата енергоносіїв та комунальних послуг-12212,428 тис.грн., харчування-2002,241 тис.грн., виплата стипендій-24884,455 тис.грн. інші видатки-4153,84 тис.грн. На 2024 рік для виконання програми передбачено асигнування загального фонду в сумі 133535,112 тис.грн. в т.ч. заробітна плата з нарахуваннями -80535,526 тис.грн. оплата енергоносіїв та комунальних послуг-17861,341 тис.грн., харчування-3426,412 тис.грн., виплата стипендій-24993,584 тис.грн. інші видатки-6718,249 тис.грн. На 2025-2027 роки для виконання програми в граничному обсязі видатків враховано асигнування загального фонду в сумі 110542,394 тис.грн. в т.ч. заробітна плата з нарахуваннями - 63263,77 тис.грн. оплата енергоносіїв та комунальних послуг-18675,175 тис.грн., харчування- 2228,775 тис.грн., виплата стипендій- 19890,425 тис.грн. інші видатки-6484,249 тис.грн. В 2023 році за рахунок коштів міського бюджету забезпечено утримання і навчально-виховний процес в 4 закладах професійно-технічної освіти міста, фактично зайнята штатна чисельність в 2023 році в ЗПТО міста становили 420,17 шт.од. в т.ч. 222,17 од.пед.працівників, чисельність учнів становила 1835 ос., середня наповнюваність груп 22 особи. В 2024 році заплановано утримання 422,17 штатних одиниць в т.ч. педагоги-224,67 одиниць, чисельність учнів -1835 осіб, забезпечено середню наповнюваність груп 22 особи. На 2025 рік в граничному обсязі видатків заплановано утримання 386,09 штатних одиниць працівників 4 ЗПТО міста в т.ч. 191,59 одиниць педагогів, очікуваний контингент становить 1630 осіб, середня наповнюваність груп 22 особи.

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

1) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2023 році:

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	56 068 880	51 415 902	0	0	0	0	0	51 415 902
2120	Нарахування на оплату праці	12 335 071	10 137 311	0	0	0	0	0	10 137 311
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1 831 669	1 214 940	0	0	0	0	0	1 214 940
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	45 982	45 946	0	0	0	0	0	45 946
2230	Продукти харчування	3 269 230	2 002 241	0	0	0	0	0	2 002 241
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	1 929 522	1 534 128	333 554	0	-333 554	333 554	0	1 534 128
2271	Оплата теплопостачання	9 499 404	8 512 611	0	0	0	0	0	8 512 611
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	1 050 962	849 359	0	0	0	0	0	849 359
2273	Оплата електроенергії	3 202 612	2 634 220	0	0	0	0	0	2 634 220
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	374 632	216 238	0	0	0	0	0	216 238
2720	Стипендії	31 408 249	24 884 455	0	0	0	0	0	24 884 455
2730	Інші виплати населенню	1 412 403	781 718	0	0	0	0	0	781 718
2800	Інші поточні видатки	577 109	577 108	0	0	0	0	0	577 108
	УСЬОГО	123 005 725	104 806 177	333 554	0	-333 554	333 554	0	104 806 177

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

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2024 рік					2025 рік				
		затверджені 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	66 012 726	0	0	0	66 012 726	51 855 549	0	0	0	51 855 549
2120	Нарахування на оплату праці	14 522 800	0	0	0	14 522 800	11 408 221	0	0	0	11 408 221
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2 346 277	0	0	0	2 346 277	2 556 277	0	0	0	2 556 277
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	45 982	0	0	0	45 982	45 982	0	0	0	45 982
2230	Продукти харчування	3 426 412	0	0	0	3 426 412	2 228 775	0	0	0	2 228 775
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	2 186 186	0	0	0	2 186 186	2 291 186	0	0	0	2 291 186

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2271	Оплата теплостачання	12 081 643	0	0	0	12 081 643	11 502 078	0	0	0	11 502 078
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	905 026	0	0	0	905 026	1 458 620	0	0	0	1 458 620
2273	Оплата електроенергії	4 550 961	0	0	0	4 550 961	5 454 123	0	0	0	5 454 123
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	287 190	0	0	0	287 190	260 354	0	0	0	260 354
2720	Стипендії	25 227 584	0	0	0	25 227 584	19 890 425	0	0	0	19 890 425
2730	Інші виплати населенню	1 590 804	0	0	0	1 590 804	1 590 804	0	0	0	1 590 804
	УСЬОГО	133 183 591	0	0	0	133 183 591	110 542 394	0	0	0	110 542 394

3) дебіторська заборгованість у 2023-2024 роках:

(грн.)								
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	56 068 880	51 415 902	0	0	0		
2120	Нарахування на оплату праці	12 335 071	10 137 311	0	0	0		
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1 831 669	1 214 940	0	0	0		
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	45 982	45 946	0	0	0		
2230	Продукти харчування	3 269 230	2 002 241	0	0	0		
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	1 929 522	1 534 128	0	0	0		
2271	Оплата теплостачання	9 499 404	8 512 611	0	0	0		
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	1 050 962	849 359	0	0	0		
2273	Оплата електроенергії	3 202 612	2 634 220	0	0	0		
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	374 632	216 238	0	0	0		
2720	Стипендії	31 408 249	24 884 455	0	0	0		
2730	Інші виплати населенню	1 412 403	781 718	0	0	0		
2800	Інші поточні видатки	577 109	577 108	0	0	0		
	УСЬОГО	123 005 725	104 806 177	0	0	0		

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

Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2023 01.01.2024 відсутня, станом на 01.01.2023 існує кредиторська заборгованість по КПКВК 0611091 КЕКВ 2240 в сумі 333,55392 тис. грн. в т.ч. за послуги по монтажу та пусконаладці системи пожежної сигналізації та оповіщення про пожежу в сумі 213,6тис.грн., поточний ремонт приміщення в сумі 120,0тис.грн. виникла в зв'язку із здійсненням платежів Державною казначейською службою з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка та в черговості визначеною

№590 (зі змінами) та взяттям фінансових зобов'язань в останні дні лютого. Кредиторська заборгованість станом на 01 лютого 2024 відсутня. Протягом 2024 року здійснюються заходи щодо недопущення необґрунтованої кредиторської заборгованості.

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.

Надходження спеціального фонду за 2023 рік становили 8958681 грн., у т.ч. за видами надходжень:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами, 2169624,00 грн.;
- плата за оренду майна-13353 грн.;
- надходження від господарської діяльності -3353661,00грн.
- надходження від реалізації майна-1579 грн.;
- надходження коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень- 3420464 грн.;
- інші надходження спеціального фонду -0 грн.,

Надходження спеціального фонду на 2024 рік очікуються у сумі 15331668 грн., у т.ч. за видами надходжень:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами -4698128,00 грн.;
- надходження від господарської діяльності -9228026,00грн.
- плата за оренду майна-14446,00грн.;
- надходження від реалізації майна- 2000 грн.;
- надходження коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень- 1358558 грн.;
- інші надходження спеціального фонду - грн.,
- фінансування-30510грн.

Видатки спеціального фонду на 2025 рік очікуються в сумі 23904961 грн., в т.ч. на заробітну плату з нарахуваннями -4545692 грн., оплату продуктів харчування 7584014 грн., оплату комунальних послуг та енергоносіїв - 3687479 грн. Інші видатки 7525610 грн.

Надходження спеціального фонду в 2025 році КПКВК 0611091 заплановані в сумі 23904961 грн., у т.ч. за видами надходжень:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами - 7525610грн
- надходження від господарської діяльності 16359991грн.
- плата за оренду майна-19360 грн.;
- надходження від реалізації майна- 0 грн.;
- надходження коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень- 0 грн.

Видатки спеціального фонду на 2026 рік очікуються в сумі 26424666 грн., в т.ч. на заробітну плату з нарахуваннями -4230819 грн., оплату продуктів харчування- 9052660грн., оплату комунальних послуг та енергоносіїв - 4309289грн. Інші видатки 8831898 грн.

Надходження спеціального фонду в 2026 році КПКВК 0611091 заплановані в сумі 26424666 грн., у т.ч. за видами надходжень:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами - 7978600 грн.;
- надходження від господарської діяльності 18426636 грн.
- плата за оренду майна- 19430 грн.;
- надходження від реалізації майна- 0 грн.;
- надходження коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень- 0 грн.

Видатки спеціального фонду на 2027 рік очікуються в 28779252 сумі грн., в т.ч. на заробітну плату з нарахуваннями - 4230807 грн., оплату продуктів харчування- 10296959грн., оплату комунальних послуг та енергоносіїв -5013832 грн. Інші видатки 9237654 грн.

Надходження спеціального фонду в 2027 році КПКВК 0611091 заплановані в сумі 28779252 грн., у т.ч. за видами надходжень:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами - 8479558 грн.;
- надходження від господарської діяльності 20280264 грн.
- плата за оренду майна- 19430 грн.;
- надходження від реалізації майна- 0 грн.;
- надходження коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень- 0 грн.

Директор департаменту освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради

Богдан БЄЛОВ

Головний спеціаліст управління економічно-господарської діяльності

(підпис)



(підпис)

(прізвище та ініціали)

Інна КОМПАНИЕЦЬ

(прізвище та ініціали)