

БЮДЖЕТНИЙ РАХУНОК НА 2025 – 2027 РОКИ додатковий (Форми 2025-3)

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. Додаткові витрати місцевого бюджету:

1) додаткові витрати на 2025 (плановий) рік за бюджетними програмами:

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2023 рік (звіт)	2024 рік (затверджено)	2025 рік (проект)		Обґрунтування необхідності додаткових коштів на 2025 рік
				граничний обсяг	необхідно додатково+	
1	2	3	4	5	6	7
2111	Заробітна плата	51 415 902	66 012 726	51 855 549	1 509 049	ЗУ "Про освіту"- щорічна грошова винагорода 100%, надбавка за престижність 25%, індексація заробітної плати педагогів згідно ЗУ "Про індексацію грошових доходів населення", Постанова Кабінету Міністрів України від 17 липня 2003 року № 1078 «Про затвердження Порядку проведення індексації грошових доходів населення», Постанова КМУ №1298 від 30.08.2002, Наказ МОНУ № 557 від 26.09.2005 надбавка за складність та напруженість у роботі, Наказ Міністерства освіти України N 102 від 15.04.93, ЗУ Про оплату праці"
2120	Нарахування на оплату праці	10 137 311	14 522 800	11 408 221	331 979	ЗУ "Про загальнообов'язкове державне пенсійне страхування" № 1058-IV від 09.07.2003, ст.6 ЗУ Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування від 08.07.2010 № 2464-УІ
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1 214 940	2 556 277	2 556 277	4 697 358	ст. 153 Кодексу Законів про Працю України № 322-VIII від 10.12.1971, ЗУ "Про охорону праці" № 2694-XII від 14.10.1992, Правила протипожежної безпеки в Україні, затверджені наказом Міністерства внутрішніх справ України від 30.12.2014 № 1417, Постанова від 06.09.2021 № 10 Головного державного санітарного лікаря України
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	45 946	45 982	45 982	107 702	Постанова від 06.09.2021 № 10 Головного державного санітарного лікаря України, Наказ МОЗ України від 06.04.2021 № 637 "Про затвердження Примірного переліку медичних виробів, лікарських засобів та інших матеріалів, які повинні бути у складі медичної укладки для надання медичної допомоги у медичному пункті закладу освіти"
2230	Продукти харчування	2 002 241	3 426 412	2 228 775	1 718 921	Виконання норм харчування відповідно до Постанови № 305 від 24.03.2021.

2240	Оплата послуг (крім комунальних)	1 534 128	2 291 136	2 291 186	11 073 820	Примірний перелік послуг з утримання будинків і споруд та прибудинкових територій та послуг з ремонту приміщень, будинків, споруд, затверджений наказом Державного комітету України з питань житлово-комунального господарства № 150 від 10.08.2004, ЗУ "Про охорону праці" № 2694-XII від 14.10.1992, Правила протипожежної безпеки в Україні, затверджені наказом Міністерства внутрішніх справ України від 30.12.2014 №1417
2250	Видатки на відрядження	0	0	0	68 220	Інструкція про службові відрядження в межах України та за кордон № 59 від 13.03.1998, Постанова КМУ від 29.07.2020 р. № 672, Постанова КМУ від 02.02.2011 №98
2271	Оплата теплопостачання	8 512 611	12 095 312	11 502 078	1 475 024	Постанова Кабінету України від 28 червня 2024 року №751. Рішення Виконавчого комітету Черкаської міської ради від 03.10.2024 №1321
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	849 359	911 602	1 458 620	0	
2273	Оплата електроенергії	2 634 220	4 566 262	5 454 123	0	
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	216 238	288 165	260 354	0	
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	0	0	0	63 960	Закон України "Про охорону праці"; Типове положення з охорони праці від 15.02.2014 р. № 231/105-11 "Типове положення про порядок проведення і перевірки знань з питань охорони праці" від 15.02.2005 р. № 2310511, Типове положення з функціонального навчання цивільного захисту від 05.11.2014 р. № 139826-175, Наказ ДСНС України № 83 від 19.02.2016, "Правила технічної експлуатації теплових установ і мереж " Наказ Міністерства енергетики та вугільної промисловості України від 27.03.2015 р. № 183 та Наказ № 71 від 14.02.2007, Порядок здійснення навчання населення діям у надзвичайних ситуаціях, затвердженого Постановою Кабінету міністрів України від навчання населення діям у надзвичайних ситуаціях, затвердженого Постановою Кабінету міністрів України від 26.06.2013 № 444, Наказ Міністерства охорони здоров'я України від 30.08.2005 №432/496 п.2.2, Положення про комітет з конкурсних торгів, Постанова Кабінету Міністрів України від 21.08.2019 №800
2720	Стипендії	24 884 455	24 993 584	19 890 425	2 930 008	Закон України "Про освіту", ЗУ «Про професійно-технічну освіту», Постанови КМУ від 28.12.2016 № 1047 «Про розміри стипендій у державних та комунальних навчальних закладах, наукових установах» (зі змінами, внесеними Постановою КМУ від 08.11.2017.№ 918), від 28.12.2016 № 1050 "Деякі питання стипендіального забезпечення", від 15.11.2017 № 872 "Про внесення змін до пункту 7 порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті для виплати соціальних стипендій студентам (курсантам) ВНЗ"
2730	Інші виплати населенню	781 718	1 590 804	1 590 804	0	
2800	Інші поточні видатки	577 108	234 000	0	0	
	УСЬОГО	104 806 177	133 535 112	110 542 394	23 976 041	

Зміна результативних показників, які характеризують виконання бюджетної програми у разі передбачення додаткових коштів

№ з/п	Найменування	Одиниця виміру	Джерело інформації	2025 рік(проект) в межах доведених граничних обсягів	2025 рік(проект) зміни у разі виділення додаткових коштів
1	2	3	4	5	6
	Затрат				
	Обсяг фінансування на забезпечення надання послуг з професійно-технічної освіти в ПТНЗ	грн.	кошторис	110542394,00	134518435,00

	в т.ч. обсяг видатків на виплату стипендій за рахунок коштів загального фонду міського бюджету	грн.	кошторис	19890425,00	22820433,00
	Кількість закладів	од.	Зведення звітів по мережі	4,00	0,00
	Кількість груп	од.	Звітність установ	74,00	0,00
	Кількість штатних одиниць - усього	од.	Штатний розпис установ	386,09	0,00
	Кількість ставок педагогічного персоналу - усього	од.	Штатний розпис установ	191,59	0,00
	Продукту				
	Кількість учнів - усього, у т.ч.:	осіб	Звітність установ	1447,00	0,00
	навчаються за контрактом	осіб	Звітність установ	0,00	0,00
	навчаються за регіональним замовленням	осіб	Звітність установ	1447,00	0,00
	Кількість робітничих професій, за якими здійснюється підготовка в закладах професійно-технічної освіти	од.	Звітність установ	36,00	0,00
	Кількість учнів, яким призначено стипендію за рахунок загального фонду міського бюджету	осіб	Звітність установ	1247,00	0,00
	Кількість випускників, які отримують відповідний документ про освіту	осіб	Звітність установ	915,00	0,00
	Ефективності				
	Видатки на одного учня в рік	грн.	розрахунок	76394,19	92963,67
	Середній розмір стипендії за рахунок загального фонду бюджету	грн.	розрахунок	1329,22	1525,02
	Середня наповнюваність груп	осіб	розрахунок	22,00	0,00
	Якості				
	Відсоток учнів, які отримують відповідний документ про освіту від загальної кількості випускників професійно-технічних закладів	відс.	розрахунок	100,00	0,00

Наслідки у разі, якщо додаткові кошти не будуть передбачені у 2025 роках, та альтернативні заходи, яких необхідно вжити для забезпечення виконання бюджетної програми

Додаткова потреба в коштах в сумі 23976,041 тис.грн. на 2025 рік в т.ч. 1841,028тис.грн.-оплата праці з нарахуваннями, оплата енергоносіїв та комунальних послуг-1475,024тис.грн., 16011,06 тис. грн. для оплати товарів і послуг (меблі, інвентар, медичні вироби, обладнання, відрядження, навчання працівників), 2930,008тис.грн.-виплата учням стипендій відповідно до законодавства, 1718,921 тис.грн.-харчування учнів з урахуванням виконання норм харчування відповідно до Постанови КМУ від 24.03.2021 р. № 305 «Про затвердження норм та Порядку організації харчування у закладах освіти та дитячих закладах оздоровлення та відпочинку». Виділення додаткових коштів дозволить створити належні умови для надання професійно-технічної освіти у професійно-технічних навчальних закладах відповідно до потреб ринку праці. Передбачити головному розпоряднику додатковий ресурс з урахуванням фінансових

2) додаткові витрати на 2026-2027 роки за бюджетними програмами:

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2026рік (прогноз)		2027рік (прогноз)		Обґрунтування необхідності додаткових коштів на 2026-2027 роки
		індикативні прогнози показники	необхідно додатково+	індикативні прогнози показники	необхідно додатково+	
1	2	3	4	5	6	7
2111	Заробітна плата	51 855 549	1 509 049	51 855 549	1 509 049	ЗУ "Про освіту"- щорічна грошова винагорода 100%, надбавка за престижність 25%, індексація заробітної плати педагогів згідно ЗУ "Про індексацію грошових доходів населення", Постанова Кабінету Міністрів України від 17 липня 2003 року № 1078 «Про затвердження Порядку проведення індексації грошових доходів населення», Постанова КМУ №1298 від 30.08.2002, Наказ МОНУ № 557 від 26.09.2005 надбавка за складність напруженість у роботі, Наказ Міністерства освіти України N 102 від 15.04.93, ЗУ Про оплату праці"

2120	Нарахування на оплату праці	11 408 221	331 979	11 408 221	331 979	ЗУ "Про загальнообов'язкове державне пенсійне страхування" № 1058-IV від 09.07.2003, ст.6 ЗУ Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування від 08.07.2010 № 2464-УІ
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2 556 277	5 370 609	2 556 277	5 788 517	ст. 153 Кодексу Законів про Працю України № 322-VIII від 10.12.1971, ЗУ "Про охорону праці" № 2694-XII від 14.10.1992, Правила протипожежної безпеки в Україні, затверджені наказом Міністерства внутрішніх справ України від 30.12.2014 № 1417, Постанова від 06.09.2021 № 10 Головного державного санітарного лікаря України
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	45 982	123 568	45 982	133 599	Постанова від 06.09.2021 № 10 Головного державного санітарного лікаря України, Наказ МОЗ України від 06.04.2021 № 637 "Про затвердження Примірного переліку медичних виробів, лікарських засобів та інших матеріалів, які повинні бути у складі медичної укладки для надання медичної допомоги у медичному пункті закладу освіти"
2230	Продукти харчування	2 228 775	2 129 481	2 228 775	2 386 618	Виконання норм харчування відповідно до Постанови № 305 від 24.03.2021.
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	2 291 186	11 905 816	2 291 186	12 426 896	Примірний перелік послуг з утримання будинків і споруд та прибудинкових територій та послуг з ремонту приміщень, будинків, споруд, затверджений наказом Державного комітету України з питань житлово-комунального господарства № 150 від 10.08.2004, ЗУ "Про охорону праці" № 2694-XII від 14.10.1992, Правила протипожежної безпеки в Україні, затверджені наказом Міністерства внутрішніх справ України від 30.12.2014 №1417
2250	Видатки на відрядження	0	74 360	0	82 130	Інструкція про службові відрядження в межах України та за кордон № 59 від 13.03.1998, Постанова КМУ від 29.07.2020 р. № 672, Постанова КМУ від 02.02.2011 №98
2271	Оплата теплопостачання	11 502 078	3 084 185	11 502 078	4 221 914	Постанова Кабінету України від 28 червня 2024 року №751. Рішення Виконавчого комітету Черкаської міської ради від 03.10.2024 №1321
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	1 458 620	180 869	1 458 620	308 749	Постанова Кабінету України від 28 червня 2024 року №751.
2273	Оплата електроенергії	5 454 123	676 311	5 454 123	1 154 485	Постанова Кабінету України від 28 червня 2024 року №751.
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	260 354	32 284	260 354	55 110	Постанова Кабінету України від 28 червня 2024 року №751.
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	0	65 960	0	71 910	Закон України "Про охорону праці"; Типове положення з охорони праці від 15.02.2014 р. № 231/105-11 "Типове положення про порядок проведення і перевірки знань з питань охорони праці" від 15.02.2005 р № 2310511, Типове положення з функціонального навчання цивільного захисту від 05.11.2014 р. № 139826-175, Наказ ДСНС України № 83 від 19.02.2016, "Правила технічної експлуатації теплових установок і мереж " Наказ Міністерства енергетики та вугільної промисловості України від 27.03.2015 р. № 183 та Наказ № 71 від 14.02.2007, Порядок здійснення навчання населення діям у надзвичайних ситуаціях, затвердженого Постановою Кабінету міністрів України від навчання населення діям у надзвичайних ситуаціях, затвердженого Постановою Кабінету міністрів України від 26.06.2013 № 444, Наказ Міністерства охорони здоров'я України від 30.08.2005 №432/496 п.2.2, Положення про комітет з конкурсних торгів, Постанова Кабінету Міністрів України від 21.08.2019 №800

2720	Стипендії	19 890 425	9 891 999	19 890 425	9 024 234	Закон України "Про освіту", ЗУ «Про професійно-технічну освіту», Постанови КМУ від 28.12.2016 № 1047 «Про розміри стипендій у державних та комунальних навчальних закладах, наукових установах» (зі змінами, внесеними Постановою КМУ від 08.11.2017.№ 918), від 28.12.2016 № 1050 "Деякі питання стипендіального забезпечення", від 15.11.2017 № 872 "Про внесення змін до пункту 7 порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті для виплати соціальних стипендій студентам (курсантам) ВНЗ"
2730	Інші виплати населенню	1 590 804	0	1 590 804	0	
	УСЬОГО	110 542 394	35 376 470	110 542 394	37 495 190	

Зміна результативних показників бюджетної програми у разі передбачення додаткових коштів:

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2026 рік(прогноз) в межах доведених індикативних прогнозних показників	2026 рік(прогноз) зміни у разі передбачення додаткових коштів	2027 рік(прогноз) в межах доведених індикативних прогнозних показників	2027 рік(прогноз) зміни у разі передбачення додаткових коштів
1	2	3	4	5	6	7	8
	Затрат						
	Обсяг фінансування на забезпечення надання послуг з професійно-технічної освіти в ПТНЗ	грн.	кошторис	110 542 394,00	145 918 864,00	110 542 394,00	148 037 584,00
	в т.ч. обсяг видатків на виплату стипендій за рахунок коштів загального фонду міського бюджету	грн.	кошторис	19 890 425,00	29 782 424,00	19 890 425,00	28 914 659,00
	Кількість закладів	од.	Зведення звітів по мережі	4,00	0,00	4,00	0,00
	Кількість груп	од.	Звітність установ	74,00	0,00	74,00	0,00
	Кількість штатних одиниць - усього	од.	Штатний розпис установ	386,09	0,00	386,09	0,00
	Кількість ставок педагогічного персоналу - усього	од.	Штатний розпис установ	191,59	0,00	191,59	0,00
	Продукту						
	Кількість учнів - усього, у т.ч.:	осіб	Звітність установ	1 447,00	0,00	1 447,00	0,00
	навчаються за регіональним замовленням	осіб	Звітність установ	1 447,00	0,00	1 447,00	0,00
	Кількість робітничих професій, за якими здійснюється підготовка в закладах професійно-технічної освіти	од.	Звітність установ	36,00	0,00	36,00	0,00
	Кількість учнів, яким призначено стипендію за рахунок загального фонду міського бюджету	осіб	Звітність установ	1 498,00	0,00	1 498,00	0,00
	Кількість випускників, які отримують відповідний документ про освіту	осіб	Звітність установ	915,00	0,00	915,00	0,00
	Ефективності						
	Видатки на одного учня в рік	грн.	розрахунок	76 394,19	100 842,34	76 394,19	102 306,55
	Середній розмір стипендії за рахунок загального фонду бюджету	грн.	розрахунок	1 106,50	1 656,79	1 106,50	1 608,51
	Середня наповнюваність груп	осіб	розрахунок	22,00	0,00	22,00	0,00
	Якості						

Відсоток учнів, які отримають відповідний документ про освіту від загальної кількості випускників професійно-технічних закладів	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	0,00
---	-------	------------	--------	------	--------	------

Наслідки у разі, якщо додаткові кошти не будуть передбачені у 2026 - 2027 роках, та альтернативні заходи, яких необхідно вжити для забезпечення виконання бюджетної програми

Додаткова потреба в коштах в сумі 35376,47 тис.грн. на 2026 рік в т.ч. 1841,028тис.грн.-оплата праці з нарахуваннями, оплата енергоносіїв та комунальних послуг- 3973,649 тис.грн., 17540,313 тис. грн. для оплати товарів і послуг (меблі, інвентар,медичні вироби, обладнання, відрядження, навчання працівників), 9891,999 тис.грн.-виплата стипендій відповідно до законодавства, 2129,481 тис.грн.-- харчування учнів з урахуванням виконання норм харчування відповідно до Постанови КМУ від 24.03.2021 р. № 305 «Про затвердження норм та Порядку організації харчування у закладах освіти та дитячих закладах оздоровлення та відпочинку». Додаткова потреба в коштах в сумі 37495,19 тис.грн. на 2027 рік в т.ч.1841,028тис.грн.-оплата праці з нарахуваннями, оплата енергоносіїв та комунальних послуг-5740,258тис.грн., 18503,052 тис. грн. для оплати товарів і послуг (меблі, інвентар,медичні вироби, обладнання, відрядження, навчання працівників), 9024,234 тис.грн.-виплата учням стипендій відповідно до законодавства, 2386,618 тис.грн.--харчування учнів з урахуванням виконання норм харчування відповідно до Постанови КМУ від 24.03.2021 р. № 305 «Про затвердження норм та Порядку організації харчування у закладах освіти та дитячих закладах оздоровлення та відпочинку». Виділення додаткових коштів дозволить створити належні умови для надання професійно-технічної освіти у професійно-технічних навчальних закладах відповідно до потреб ринку праці. Передбачити головному розпоряднику додатковий ресурс з урахуванням фінансових можливостей міського бюджету.

Директор департаменту освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради

Головний спеціаліст управління економічно-господарської діяльності

Богдан БЕЛОВ

(підпис)

(прізвище та ініціали)

Інна КОМПАНИЄЦЬ

(підпис)

(прізвище та ініціали)