

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

1.	Департамент освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	06	36299692	(код за ЄДРПОУ)	2357600000	(код бюджету)
2.	Департамент освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради (найменування відповідального виконавця)	061	36299692	(код за ЄДРПОУ)		
3.	Забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	0615063	5063	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0810	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)

4. Ціль державної, регіональної та місцевої політики, мета, завдання та підстави реалізації бюджетної програми на 2026 - 2028 роки:

4.1. Ціль державної, регіональної та місцевої політики

Дотримання законодавства при складанні і наданні кошторисної звітної, фінансової документації, фінансування закладів, установ, організацій сфери фізичної культури та спорту

4.2. Мета бюджетної програми

Організація та ведення фінансового та бухгалтерського обліку дитячо-юнацьких спортивних шкіл і спортивних споруд, які підпорядковані департаменту освіти та гуманітарної політики

4.3. Завдання бюджетної програми:

Забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування закладів, установ, організацій сфери фізичної культури та спорту.

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

Закон України «Про місцеве самоврядування в Україні з змінами, Бюджетний кодекс України, Закон України "Про оплату праці" з змінами, Наказ Міністерства України у справах сім'ї, молоді та спорту від 23.09.2005 р. № 2097 "Про впорядкування умов праці працівників бюджетних установ, закладів та організацій галузі фізичної культури і спорту" від 23.09.2005 р. з змінами, Закон України "Про збір на обов'язкове пенсійне страхування" від 26.06.1997 р. № 400/97-ВР з змінами, Закон України "Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування" від 08.07.2010 р. № 2464-УІ з змінами, Закон України "Про страхові тарифи на загальнообов'язкове державне соціальне страхування від нещасного випадку на виробництві та професійного захворювання, які спричинили втрату працездатності" від 22.02.2001 р. № 2272-ІІІ з змінами, Закон України від 24.12.1993 № 3808-ХІІІЗУ "Про фізичну культуру і спорт" із змінами, Закон України "Про позашкільну освіту" від 22.06.2000 № 1841-ІІІ з змінами, рішення міської ради від 29.07.2021 р. № 8-4 "Про затвердження міської Програми розвитку фізичної культури та спорту у м. Черкаси на 2022-2026 роки" з змінами; Постанова Кабінету Міністрів України від 27.06.2025 № 774 "Про схвалення Бюджетної декларації на 2026—2028 роки", лист Міністерства фінансів України від 09.07.2025 № 05120-08-6/19235 "Щодо особливостей середньострокового бюджетного планування та складання розрахунків до прогнозів місцевих бюджетів"

3.1. Находжения для выполнения бюджетной программы у 2024 - 2028 роках:

Код бюджетной классификации	Наименования	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:	1 476 596	2 330 500	2 713 921	2 713 382	2 911 834
	загальний фонд, у тому числі:	1 476 596	2 330 500	2 713 921	2 713 382	2 911 834
	міжбюджетний трансферт	0	0	0	0	0
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	міжбюджетний трансферт	0	0	0	0	0
	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень	0	0	0	0	0
	повернення кредитів	0	0	0	0	0

3.2. 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:

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Наименования	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, у тому числі:	1 117 063	1 778 397	1 931 465	2 083 979	2 236 489
	загальний фонд	1 117 063	1 778 397	1 931 465	2 083 979	2 236 489
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2120	Нарахування на оплату праці, у тому числі:	245 754	391 247	424 922	458 475	492 028
	загальний фонд	245 754	391 247	424 922	458 475	492 028
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, у тому числі:	7 594	8 794	108 794	9 313	9 807
	загальний фонд	7 594	8 794	108 794	9 313	9 807
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2240	Оплата послуг (крім комунальних), у тому числі:	10 810	31 647	131 647	33 514	35 290
	загальний фонд	10 810	31 647	131 647	33 514	35 290
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0

	2	3	4	5	6	7
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2271	Оплата теплопостачання, у тому числі:	62 777	60 225	63 864	69 868	75 387
	загальний фонд	62 777	60 225	63 864	69 868	75 387
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2272	Оплата водопостачання та водовідведення, у тому числі:	1 379	2 351	2 688	2 941	3 173
	загальний фонд	1 379	2 351	2 688	2 941	3 173
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2273	Оплата електроенергії, у тому числі:	31 219	57 839	50 541	55 292	59 660
	загальний фонд	31 219	57 839	50 541	55 292	59 660
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
	УСЬОГО, у тому числі:	1 476 596	2 330 500	2 713 921	2 713 382	2 911 834
	загальний фонд	1 476 596	2 330 500	2 713 921	2 713 382	2 911 834
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0

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

Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
I	2	3	4	5	6	7
	загальний фонд					
	спеціальний фонд, у тому числі:					
	бюджет розвитку					
	УСЬОГО, у тому числі:					
	загальний фонд					
	спеціальний фонд, у тому числі:					
	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

З метою забезпечення організації та ведення фінансового та бухгалтерського обліку дитячо-юнацьких спортивних шкіл і спортивних споруд, які підпорядковані департаменту освіти та гуманітарної політики додатково необхідна сума по КПКВК 0615063 "Забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії" Міська програма розвитку фізичної культури та спорту у м. Черкаси в сумі 19442,00 грн., на оплату енергоносіїв, алже були застосовані діючі тарифи та враховані рекомендації схвалені постановою КМУ від 6.08.25 р.№ 946 (за сценарієм №2).

ли / надання кредитів за напрямками використання бюджетних коштів у 2024 - 2028 роках:

7.1. Видатки / надання кредитів за напрямками використання бюджетних коштів у 2024 - 2028 роках:

N з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
I	2	3	4	5	6	7
I	Забезпечення оплати заробітної плати, енергоносіїв та витрат на утримання централізованої бухгалтерії №4, у тому числі:	1 476 596	2 330 500	2 713 921	2 713 382	2 911 834
X	загальний фонд	1 476 596	2 330 500	2 713 921	2 713 382	2 911 834
X	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
X	УСЬОГО, у тому числі:	1 476 596	2 330 500	2 713 921	2 713 382	2 911 834
X	загальний фонд	1 476 596	2 330 500	2 713 921	2 713 382	2 911 834
X	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0

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

З метою забезпечення організації та ведення фінансового та бухгалтерського обліку дитячо-юнацьких спортивних шкіл і спортивних споруд, які підпорядковані департаменту освіти та гуманітарної політики додатково необхідна сума по КПКВК 0615063 "Забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії" Міська програма розвитку фізичної культури та спорту у м. Черкаси в сумі 19442,00 грн., на оплату енергоносіїв, алже були застосовані діючі тарифи та враховані рекомендації схвалені постановою КМУ від 6.08.25 р.№ 946 (за сценарієм №2).

і. Результативні показники бюджетної програми:

і.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)
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Заграт									
Обсяг фінансування		грн.	кошторис	1476596,31	0,00	1476596,31	2330500,00	0,00	2330500,00
Кількість штатних працівників централізованої бухгалтерії		од.	штатний розпис	3,25	0,00	3,25	7,25	0,00	7,25
Кількість закладів, які обслуговуються централізованою бухгалтерією		од.	стат.звіт.	11,00	0,00	11,00	11,00	0,00	11,00
Продукту									
Кількість складених бухгалтерських та статистичних звітів		од.	звітність	440,00	0,00	440,00	440,00	0,00	440,00
Кількість рахунків відкритих в органах державного казначейства		од.	розрахунок	23,00	0,00	23,00	23,00	0,00	23,00
Ефективності									
Середні витрати за звітний період на утримання однієї штатної одиниці		грн.	внутрішній облік	454337,33	0,00	454337,33	321448,28	0,00	321448,28

2		3	5	6	7	9	10
Середня кількість установ, які обслуговує один спеціаліст	од.	розрахунок	3,00	0,00	3,00	2,00	2,00
	од.	розрахунок	135,00	0,00	135,00	63,00	63,00
	од.	розрахунок	7,00	0,00	7,00	3,00	3,00
Якості							
Відсоток закладів, забезпечених бухгалтерським обліком, статистичною звітністю до загальної кількості закладів сфери фізичної культури і спорту	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00
	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00

3.2. 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
Заграт												
Обсяг фінансування				2713921,00	0,00	2713921,00	2713382,00	0,00	2713382,00	2911834,00	0,00	2911834,00
Кількість штатних працівників централізованої бухгалтерії				7,25	0,00	7,25	7,25	0,00	7,25	7,25	0,00	7,25
Кількість закладів, які обслуговуються централізованою бухгалтерією				11,00	0,00	11,00	11,00	0,00	11,00	11,00	0,00	11,00
Продукту												
Кількість складених бухгалтерських та статистичних звітів				440,00	0,00	440,00	440,00	0,00	440,00	440,00	0,00	440,00
Кількість рахунків відкритих в органах державного казначейства				23,00	0,00	23,00	23,00	0,00	23,00	23,00	0,00	23,00
Ефективності												
Середні витрати за звітний період на утримання однієї штатної одиниці				374333,93	0,00	374333,93	374259,59	0,00	374259,59	401632,28	0,00	401632,28
Середня кількість установ, які обслуговує один спеціаліст				2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
Середня кількість підготовлених звітів одним спеціалістом				63,00	0,00	63,00	63,00	0,00	63,00	63,00	0,00	63,00
Середня кількість рахунків, відкритих в органах державного казначейства, які обслуговує один спеціаліст				3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00
Якості												
Відсоток закладів, забезпечених бухгалтерським обліком, статистичною звітністю до загальної кількості закладів сфери фізичної культури і спорту				100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
Відсоток заходів, забезпечених бухгалтерським обліком, статистичною звітністю до загальної кількості заходів				100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
кількості заходів організованих відповідним профільним управлінням департаменту												

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

З метою забезпечення організації та ведення фінансового та бухгалтерського обліку дитячо-юнацьких спортивних шкіл і спортивних споруд, які підпорядковані департаменту освіти та гуманітарної політики додатково необхідна сума по КПКВК 0615063 "Забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії" Міська програма розвитку фізичної культури та спорту у м. Черкаси в сумі 19442,00 грн., на оплату енергоносіїв, адже були застосовані діючі тарифи та враховані рекомендації схвалені постановою КМУ від 6.08.25 р.№ 946 (за сценарієм №2).

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														
1	Керівники	1,00	1,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00
2	Спеціалісти	6,00	2,00	0,00	0,00	6,00	3,00	0,00	0,00	6,00	0,00	6,00	0,00	6,00	0,00
3	Робітники	0,25	0,25	0,00	0,00	0,25	0,25	0,00	0,00	0,25	0,00	0,25	0,00	0,25	0,00
	УСЬОГО	7,25	3,25	0,00	0,00	7,25	4,25	0,00	0,00	7,25	0,00	7,25	0,00	7,25	0,00

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:

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Документ, яким затверджено місцеву/регіональну	2024 рік (звіт)				2025 рік (затверджено)			
			загальний фонд	спеціальний фонд	разом (4 + 5)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (7 + 8)	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1	Міська програма розвитку фізичної культури та спорту у м. Черкаси на 2022-2026 роки	Рішення ЧМР від 29.07.2021 р. № 8-4	1 476 596	0	1 476 596	2 330 500	0	2 330 500		
	УСЬОГО		1 476 596	0	1 476 596	2 330 500	0	2 330 500		

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Документ, яким затверджено місцеву/регіональну	2026 рік (проект)			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
1	Міська програма розвитку фізичної культури та спорту у м. Черкаси на 2022-2026 роки	Рішення ЧМР від 29.07.2021 р. № 8-4	2 713 921	0	2 713 921	2 713 382	0	2 713 382	2 911 834	0	2 911 834
	УСЬОГО		2 713 921	0	2 713 921	2 713 382	0	2 713 382	2 911 834	0	2 911 834

Додаток 1. Середні та обсяги публічних інвестиційних проєктів / програм публічних інвестицій, які виконуються в межах бюджетної програми 2024 - 2028 роках

№ 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)
					6	7	8	9	10
1	2	3	4	5					
X	X	X	X	X					

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.

На виконання програми у 2024 р. по загальному фонду направлено 1476596,31 грн., що становить 59,15 відсотків до уточненого річного плану. В рамках програми централізованою бухгалтерією проводиться фінансовий та бухгалтерський облік в закладах молоді, фізичної культури і спорту. Штатна чисельність працівників централізованої бухгалтерії становить 7,25 осіб, що на рівні штатної чисельності 2023 року, фактична чисельність станом на 01.01.2025 року становить 4,25 ос.. В середньому 1 спеціаліст обслуговує 3 установи. На виконання програми у 2025 р. по загальному фонду направлено 2330500,00 грн. Кількість штатних працівників централізованої бухгалтерії становить 7,25 од. фактична чисельність станом на 01.10.2025 року 4,25 ос. Кількість закладів, які обслуговуюються централіз.бухгалтерією становить 11 од. Планова кількість складених бухгалтерських та статистичних звітів становитиме 440 од..Середньорічні витрати на утримання однієї штатної одиниці становить 321448,28 грн. Виділення коштів на 2026-2028 роки необхідно для забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування закладів, установ, організацій сфери фізичної культури та спорту.

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

Директор департаменту освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради

Богдан БЄЛОВ

(підпис) Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ