

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

|    |                                                                                                                        |                                                                                                                                                   |                                                                                  |                                                                    |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 1. | Департамент освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради                                                    | 06                                                                                                                                                | 36299692                                                                         | 2357600000                                                         |
|    | (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)                                                         | (код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)                                                                    | (код за ЄДРПОУ)                                                                  | (код бюджету)                                                      |
| 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. | Надання дошкільної освіти                                                                                              | 0611010                                                                                                                                           | 1010                                                                             | 0910                                                               |
|    | (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 2026 - 2028 роки:

#### 4.1. Ціль державної, регіональної та місцевої політики

Задоволення потреб в наданні освітніх послуг закладами дошкільної освіти міста, Забезпечення повноцінного і якісного харчування вихованців дошкільних навчальних закладів міста, Удосконалення системи роботи закладів дошкільної освіти міста Черкаси, Підвищення статусу педагогічних працівників закладів дошкільної освіти міста шляхом встановлення їм надбавок

#### 4.2. Мета бюджетної програми

Забезпечення належного рівня доступу до отримання послуг дошкільних навчальних закладів. Надання дошкільної освіти закладами дошкільної освіти. Організація харчування дітей, батьки яких є учасниками оборони України у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України. Стимулювання педагогічних працівників закладів дошкільної освіти міста. Створення сучасного ефективного освітнього середовища та підвищення якості дошкільної освіти, створення сприятливих умов для особистісного становлення і творчої самореалізації кожної дитини, формування її життєвої компетентності

#### 4.3. Завдання бюджетної програми:

Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей, Забезпечити розширення мережі дошкільних навчальних закладів, поліпшення якості дошкільної освіти, Покращення матеріально-технічної бази дошкільних навчальних закладів, Збереження в належному технічному стані закладів дошкільної освіти, Впровадження енергозберігаючих заходів в закладах дошкільної освіти, Створення умов для харчування дітей, батьки яких є учасниками оборони України у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, Стимулювання педагогічних працівників шляхом встановлення їм надбавки

#### 4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

Конституція України, Бюджетний кодекс України, Закон України «Про місцеве самоврядування в Україні», Закон України «Про освіту» (зі змінами), Закон України «Про дошкільну освіту» (зі змінами), проект Закону України "Про Державний бюджет України на 2026 рік", постанова Кабінету Міністрів України від 24.03.2021 № 305 "Про затвердження норм та Порядку організації харчування у закладах освіти та дитячих закладах оздоровлення та відпочинку" (зі змінами), постанова Кабінету Міністрів України від 27.08.2010 № 796 "Про затвердження переліку платних послуг, які можуть надаватися закладами освіти, іншими установами та закладами системи освіти, що належать до державної і комунальної форми власності" (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", постанова Кабінету Міністрів України від 06.08.2025 № 946 "Про

«Хвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2026-2028 роки», 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 складання та виконання місцевих бюджетів" (зі змінами та доповненнями), рішення Черкаської міської ради від 05.12.2024 № 68-5 "Про затвердження Комплексної програми соціальної підтримки захисників державного суверенітету та незалежності України і членів їх сімей – жителів м. Черкаси на 2025-2027 роки" (зі змінами), рішення Черкаської міської ради від 22.12.2023 № 51-8 "Про затвердження міської програми стимулювання педагогічних працівників закладів дошкільної освіти міста Черкаси та дошкільного підрозділу Черкаського навчально-виховного об'єднання «Дошкільний навчальний заклад–загальноосвітня школа І-ІІ ступенів № 36» ім. Героїв –прикордонників Черкаської міської ради Черкаської області на 2024-2025роки", рішення Черкаської міської ради від 09.11.2021 № 13-14 "Про затвердження міської програми розвитку дошкільної освіти міста Черкаси на 2022-2026 роки", рішення Черкаської міської ради від 26.06.2025 № 81-1 "Про затвердження міської програми стимулювання педагогічних працівників закладів дошкільної освіти міста Черкаси на 2026-2028 роки", рішення Черкаської міської ради від 11.11.2025 № 89-28 «Про внесення змін до рішення Черкаської міської ради від 09.11.2021 №13-14 «Про затвердження міської Програми розвитку дошкільної освіти міста Черкаси на 2022-2026 роки», рішення Черкаської міської ради від 17.07.2025 № 82-12 «Про затвердження Положення про департамент освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради в новій редакції», лист Міністерства фінансів України від 29.08.2025 № 05110-09-6/24695 "Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2026 рік"

5. Надходження для виконання бюджетної програми:

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

| (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:                                                                                                               | 604 456 537     | 718 906 037            | 850 806 417     | 891 910 775     | 957 506 893     |
|                            | загальний фонд, у тому числі:                                                                                                       | 545 880 491     | 609 885 156            | 773 531 105     | 807 368 184     | 866 618 859     |
|                            | міжбюджетний трансферт                                                                                                              | 0               | 0                      | 0               | 0               | 0               |
|                            | спеціальний фонд, у тому числі:                                                                                                     | 58 576 046      | 109 020 881            | 77 275 312      | 84 542 591      | 90 888 034      |
|                            | міжбюджетний трансферт                                                                                                              | 0               | 0                      | 0               | 0               | 0               |
|                            | власні надходження бюджетних установ за видами надходжень                                                                           | 46 041 614      | 86 586 721             | 77 275 312      | 84 542 591      | 90 888 034      |
| 25010100                   | Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю                                                | 42 561 367      | 83 514 544             | 75 328 131      | 82 408 705      | 88 589 318      |
| 25010300                   | Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна» | 591 822         | 1 604 614              | 1 905 327       | 2 088 098       | 2 249 494       |
| 25010400                   | Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)                                  | 4 380           | 85 248                 | 41 854          | 45 788          | 49 222          |
| 25020100                   | Благодійні внески, гранти та дарунки                                                                                                | 2 884 045       | 1 382 315              | 0               | 0               | 0               |
|                            | повернення кредитів                                                                                                                 | 0               | 0                      | 0               | 0               | 0               |

5.2. Підстави та обґрунтування надходжень спеціального фонду та обґрунтування їх обсягів

Відповідно до Наказу МОНУ від 21.11.2002 № 667 «Про затвердження порядку встановлення плати для батьків за перебування дітей у державних і комунальних дошкільних та інтернатних навчальних закладах» (п.2.1-2.11), рішення ЧМР від 06.09.2012 № 3-1129 «Про затвердження порядку оренди майна, що належить до комунальної власності територіальної громади м. Черкаси»(зі змінами), рішення ЧМР від 02.03.2023 № 38-4 «Про деякі питання оренди комунального майна територіальної громади міста Черкаси», Порядку надання платних освітніх послуг державними та комунальними навчальними закладами, затвердженого спільним наказом Міністерства освіти і науки України, Міністерства економіки України, Міністерства фінансів України від 23.07.2010 № 736/902/758, обраховано власні надходження і видатки спеціального фонду.

5. 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:

(грн)

| Код<br>Економічної<br>класифікації<br>видатків<br>бюджету | Найменування                                                      | 2024 рік (звіт)    | 2025 рік (затверджено) | 2026 рік (план)    | 2027 рік (план)    | 2028 рік (план)    |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1                                                         | 2                                                                 | 3                  | 4                      | 5                  | 6                  | 7                  |
| <b>2111</b>                                               | <b>Заробітна плата, у тому числі:</b>                             | <b>310 863 942</b> | <b>322 437 613</b>     | <b>402 237 927</b> | <b>433 273 781</b> | <b>464 243 647</b> |
|                                                           | загальний фонд                                                    | 310 860 311        | 322 425 306            | 402 223 123        | 433 257 807        | 464 226 507        |
|                                                           | спеціальний фонд, у тому числі:                                   | 3 631              | 12 307                 | 14 804             | 15 974             | 17 140             |
|                                                           | бюджет розвитку                                                   | 0                  | 0                      | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>2120</b>                                               | <b>Нарахування на оплату праці, у тому числі:</b>                 | <b>66 435 087</b>  | <b>69 612 557</b>      | <b>88 492 380</b>  | <b>95 320 270</b>  | <b>102 133 646</b> |
|                                                           | загальний фонд                                                    | 66 434 288         | 69 609 857             | 88 489 080         | 95 316 709         | 102 129 825        |
|                                                           | спеціальний фонд, у тому числі:                                   | 799                | 2 700                  | 3 300              | 3 561              | 3 821              |
|                                                           | бюджет розвитку                                                   | 0                  | 0                      | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>2210</b>                                               | <b>Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, у тому числі:</b> | <b>6 597 815</b>   | <b>13 282 542</b>      | <b>16 161 224</b>  | <b>15 844 509</b>  | <b>19 726 597</b>  |
|                                                           | загальний фонд                                                    | 3 832 239          | 11 520 256             | 15 407 326         | 15 019 744         | 18 839 976         |
|                                                           | спеціальний фонд, у тому числі:                                   | 2 765 576          | 1 762 286              | 753 898            | 824 765            | 886 621            |
|                                                           | бюджет розвитку                                                   | 0                  | 0                      | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>2220</b>                                               | <b>Медикаменти та перев'язувальні матеріали, у тому числі:</b>    | <b>232 318</b>     | <b>286 795</b>         | <b>286 795</b>     | <b>303 715</b>     | <b>319 813</b>     |
|                                                           | загальний фонд                                                    | 232 318            | 286 795                | 286 795            | 303 715            | 319 813            |
|                                                           | спеціальний фонд, у тому числі:                                   | 0                  | 0                      | 0                  | 0                  | 0                  |
|                                                           | бюджет розвитку                                                   | 0                  | 0                      | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>2230</b>                                               | <b>Продукти харчування, у тому числі:</b>                         | <b>114 061 800</b> | <b>178 738 896</b>     | <b>188 282 395</b> | <b>191 748 769</b> | <b>203 723 685</b> |
|                                                           | загальний фонд                                                    | 72 140 385         | 95 250 998             | 112 986 110        | 109 374 633        | 115 171 489        |
|                                                           | спеціальний фонд, у тому числі:                                   | 41 921 415         | 83 487 898             | 75 296 285         | 82 374 136         | 88 552 196         |
|                                                           | бюджет розвитку                                                   | 0                  | 0                      | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>2240</b>                                               | <b>Оплата послуг (крім комунальних), у тому числі:</b>            | <b>18 338 309</b>  | <b>20 288 673</b>      | <b>22 767 854</b>  | <b>18 539 176</b>  | <b>19 540 233</b>  |
|                                                           | загальний фонд                                                    | 18 154 779         | 19 671 973             | 22 000 000         | 17 699 144         | 18 637 199         |
|                                                           | спеціальний фонд, у тому числі:                                   | 183 530            | 616 700                | 767 854            | 840 032            | 903 034            |
|                                                           | бюджет розвитку                                                   | 0                  | 0                      | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>2250</b>                                               | <b>Видатки на відрядження, у тому числі:</b>                      | <b>15 437</b>      | <b>9 120</b>           | <b>9 120</b>       | <b>9 658</b>       | <b>10 170</b>      |
|                                                           | загальний фонд                                                    | 15 437             | 9 120                  | 9 120              | 9 658              | 10 170             |
|                                                           | спеціальний фонд, у тому числі:                                   | 0                  | 0                      | 0                  | 0                  | 0                  |
|                                                           | бюджет розвитку                                                   | 0                  | 0                      | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>2271</b>                                               | <b>Оплата теплопостачання, у тому числі:</b>                      | <b>51 442 314</b>  | <b>58 897 152</b>      | <b>78 332 651</b>  | <b>70 518 552</b>  | <b>76 091 434</b>  |
|                                                           | загальний фонд                                                    | 51 212 364         | 58 635 358             | 78 139 941         | 70 305 607         | 75 859 750         |
|                                                           | спеціальний фонд, у тому числі:                                   | 229 950            | 261 794                | 192 710            | 212 945            | 231 684            |
|                                                           | бюджет розвитку                                                   | 0                  | 0                      | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>2272</b>                                               | <b>Оплата водопостачання та водовідведення, у тому числі:</b>     | <b>4 005 660</b>   | <b>5 848 504</b>       | <b>6 150 908</b>   | <b>6 729 362</b>   | <b>7 261 224</b>   |
|                                                           | загальний фонд                                                    | 3 988 603          | 5 823 466              | 6 126 493          | 6 702 383          | 7 231 871          |

|      |                                                                                                               |             |             |             |             |             |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|      | спеціальний фонд, у тому числі:                                                                               | 17 057      | 25 038      | 24 415      | 26 979      | 29 353      |
|      | бюджет розвитку                                                                                               | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| 2273 | Оплата електроенергії, у тому числі:                                                                          | 18 254 526  | 25 606 277  | 25 789 233  | 28 214 626  | 30 444 670  |
|      | загальний фонд                                                                                                | 18 166 425  | 25 470 223  | 25 679 673  | 28 093 562  | 30 312 953  |
|      | спеціальний фонд, у тому числі:                                                                               | 88 101      | 136 054     | 109 560     | 121 064     | 131 717     |
|      | бюджет розвитку                                                                                               | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| 2275 | Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг, у тому числі:                                          | 727 522     | 918 160     | 919 812     | 1 006 350   | 1 085 919   |
|      | загальний фонд                                                                                                | 724 804     | 911 328     | 912 968     | 998 787     | 1 077 691   |
|      | спеціальний фонд, у тому числі:                                                                               | 2 718       | 6 832       | 6 844       | 7 563       | 8 228       |
|      | бюджет розвитку                                                                                               | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| 2282 | Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку, у тому числі: | 111 358     | 138 348     | 138 348     | 146 511     | 154 276     |
|      | загальний фонд                                                                                                | 111 358     | 138 348     | 138 348     | 146 511     | 154 276     |
|      | спеціальний фонд, у тому числі:                                                                               | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
|      | бюджет розвитку                                                                                               | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| 2800 | Інші поточні видатки, у тому числі:                                                                           | 8 118       | 225 061     | 237 770     | 255 496     | 271 579     |
|      | загальний фонд                                                                                                | 7 180       | 132 128     | 132 128     | 139 924     | 147 339     |
|      | спеціальний фонд, у тому числі:                                                                               | 938         | 92 933      | 105 642     | 115 572     | 124 240     |
|      | бюджет розвитку                                                                                               | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| 3110 | Придбання обладнання і предметів довгострокового користування, у тому числі:                                  | 877 146     | 2 182 179   | 4 000 000   | 6 000 000   | 6 000 000   |
|      | загальний фонд                                                                                                | 0           | 0           | 4 000 000   | 6 000 000   | 6 000 000   |
|      | спеціальний фонд, у тому числі:                                                                               | 877 146     | 2 182 179   | 0           | 0           | 0           |
|      | бюджет розвитку                                                                                               | 684 000     | 2 000 000   | 0           | 0           | 0           |
| 3132 | Капітальний ремонт інших об'єктів, у тому числі:                                                              | 11 850 432  | 20 434 160  | 17 000 000  | 24 000 000  | 26 500 000  |
|      | загальний фонд                                                                                                | 0           | 0           | 17 000 000  | 24 000 000  | 26 500 000  |
|      | спеціальний фонд, у тому числі:                                                                               | 11 850 432  | 20 434 160  | 0           | 0           | 0           |
|      | бюджет розвитку                                                                                               | 11 850 432  | 20 434 160  | 0           | 0           | 0           |
|      | УСЬОГО, у тому числі:                                                                                         | 603 821 784 | 718 906 037 | 850 806 417 | 891 910 775 | 957 506 893 |
|      | загальний фонд                                                                                                | 545 880 491 | 609 885 156 | 773 531 105 | 807 368 184 | 866 618 859 |
|      | спеціальний фонд, у тому числі:                                                                               | 57 941 293  | 109 020 881 | 77 275 312  | 84 542 591  | 90 888 034  |
|      | бюджет розвитку                                                                                               | 12 534 432  | 22 434 160  | 0           | 0           | 0           |

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

|                                                 |                                 |                 |                        |                 |                 |                 |
|-------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| (грн)                                           |                                 |                 |                        |                 |                 |                 |
| Код<br>Класифікації<br>кредитуванн<br>я бюджету | Найменування                    | 2024 рік (звіт) | 2025 рік (затверджено) | 2026 рік (план) | 2027 рік (план) | 2028 рік (план) |
| 1                                               | 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

В 2024 році по КПКВК 0611010 кошти використано у сумі 545880,491 тис.грн у т.ч. оплата праці з нарахуваннями- 377294,599 тис.грн(зокрема виплата мат.допомог працівникам крім педагогічних- 4780,675тис.грн., виплата муніципальних надбавок педагогічним працівникам ЗДО згідно Програми-30146,825 тис.грн., преміювання кухарів- 9140,391тис.грн, дофінасування за кошти міського бюджету проведення додаткових корекц-розв. занять - 861,344 тис.грн.), харчування вихованців - 72140,385 тис.грн. у т.ч згідно . Комплексної програми соціальної підтримки захисників державного суверенітету та незалежності України і членів їх сімей – жителів м. Черкаси на 2025-2027 роки -9107,088 тис.грн., енергоносії- 74092,196тис.грн., інші видатки -22353,311 тис.грн. На 2025 рік заплановано 609885,156 тис.грн у т.ч. оплата праці з нарахуваннями- 392035,163 тис.грн(зокрема виплата мат.допомог працівникам крім педагогічних- 6094,010тис.грн., виплата муніципальних надбавок педагогічним працівникам ЗДО згідно Програми- 36610,41 тис.грн., преміювання кухарів- 15161,185 тис.грн, стимулювання сестер медичних - 4792,64тис.грн., преміювання керівників ЗДО - 6207,36 тис.грн.), харчування вихованців - 95250,998 тис.грн. у т.ч згідно . Комплексної програми соціальної підтримки захисників державного суверенітету та незалежності України і членів їх сімей – жителів м. Черкаси на 2025-2027 роки - 16119,5 тис.грн., енергоносії- 90840,375 тис.грн., інші видатки - 31758,62 тис.грн. На 2026 рік граничний обсяг видатків доведено в сумі 773531,105 тис.грн. у т.ч. оплата праці з нарахуваннями- 490712,203 тис.грн(зокрема виплата мат.допомог працівникам крім педагогічних-6618,095 тис.грн., виплата муніципальних надбавок педагогічним працівникам ЗДО згідно Програми- 41904,278 тис.грн., преміювання кухарів-16904,398 тис.грн, стимулювання сестер медичних -4808,05 тис.грн., преміювання керівників ЗДО -6207,36 тис.грн., стимулювання помічників вихователів-29000,0 тис.грн. ), харчування вихованців - 112986,11 тис.грн. у т.ч згідно . Комплексної програми соціальної підтримки захисників державного суверенітету та незалежності України і членів їх сімей – жителів м. Черкаси на 2025-2027 роки - 12986,11тис.грн., енергоносії- 110859,075тис.грн., інші видатки -58973,717 тис.грн. зокрема 21000,0 тис.грн. капітальні видатки, що з 2026 року не віднесено до бюджету розвитку. У порівнянні з 2024 роком граничний обсяг видатків зріс на227650,615 тис.грн. або 41,7 % у т.ч. по заробітній платі - на 113417,603 тис.грн. та на 30 %, енергоносіях - на 36766,88 тис.грн. або 49,6%, харчуванню- на 40845,725 тис.грн. або 56,6%, інших видатках 36620,407 на тис.грн. або у 2,64 рази; у порівнянні з затвердженим планом 2025 року граничний обсяг видатків 2026 року зріс на 163645,949 тис.грн. або 26,8 % у т.ч. по заробітній платі - на 98677,04 тис.грн. та 25,2 %, енергоносіях - на 20018,7 тис.грн. або 22 %, харчуванню- на 17735,112 тис.грн. або 18,6 %, інших видатках на 27215,097 тис.грн. або 85,7 %. Зростання відбулось у зв'язку з врахуванням на 2026 рік згідно листа Міністерства фінансів України від 29.08.2025 № 05110-09-6/24695 росту індексу споживчих цін, цін виробників та підвищення посадового окладу працівника 1 тарифного розряду і мінімальної заробітної плати , також з 2025 року запроваджено стимулювання медичних сестер та керівників ЗДО, у 2025 році відбулось підвищення тарифів на енергоносії та компослуги та наявна додаткова потреба у коштах по фонду оплати праці. На 2026 рік заплановано утримання 2438,33 шт.одиниць у т.ч. педагогічних працівників - 1173,23 од. Потреба в коштах становить 892405,095 тис.грн.

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

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

| (грн) |                                                                                                                                                                                                        |                 |                        |                 |                 |                 |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| N 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     | Забезпечення створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей в т.ч. погашення кредиторської заборгованості, що виникла станом на 01.01.2025, у тому числі: | 537 251 029     | 611 486 772            | 711 378 126     | 762 079 573     | 818 955 028     |
| X     | загальний фонд                                                                                                                                                                                         | 491 844 168     | 524 900 051            | 634 102 814     | 677 536 982     | 728 066 994     |
| X     | спеціальний фонд, у тому числі:                                                                                                                                                                        | 45 406 861      | 86 586 721             | 77 275 312      | 84 542 591      | 90 888 034      |
| 1     | 2                                                                                                                                                                                                      | 3               | 4                      | 5               | 6               | 7               |
| X     | бюджет розвитку                                                                                                                                                                                        | 0               | 0                      | 0               | 0               | 0               |

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |            |            |            |            |            |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 2  | Виплата надбавки за складність та напруженість в роботі педагогічним працівникам закладів дошкільної освіти м. Черкаси (Міська програма стимулювання педагогічних працівників закладів дошкільної освіти м. Черкаси та дошкільного підрозділу Черкаського навчально-виховного об'єднання "Дошкільний навчальний заклад - загальноосвітня школа І-ІІ ступенів № 36" ім. Героїв-прокодонників Черкаської міської ради Черкаської області), у тому числі: | 30 146 825 | 36 610 410 | 41 904 278 | 50 033 061 | 53 685 474 |
| X  | загальний фонд                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 30 146 825 | 36 610 410 | 41 904 278 | 50 033 061 | 53 685 474 |
| X  | спеціальний фонд, у тому числі:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| X  | бюджет розвитку                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 3  | Здійснення харчування дітей, батьки яких є учасниками оборони України у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України (Комплексна програма соціальної підтримки захисників державного суверенітету та незалежності України і членів їх сімей – жителів м. Черкаси), у тому числі:                                                                                                                                                   | 9 107 088  | 16 119 500 | 12 986 110 | 13 144 532 | 13 841 192 |
| X  | загальний фонд                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 9 107 088  | 16 119 500 | 12 986 110 | 13 144 532 | 13 841 192 |
| X  | спеціальний фонд, у тому числі:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| X  | бюджет розвитку                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 4  | Придбання обладнання та предметів довгострокового користування для дошкільних навчальних закладів міста, у тому числі:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 684 000    | 0          | 4 000 000  | 6 000 000  | 6 000 000  |
| X  | загальний фонд                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0          | 0          | 4 000 000  | 6 000 000  | 6 000 000  |
| X  | спеціальний фонд, у тому числі:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 684 000    | 0          | 0          | 0          | 0          |
| X  | бюджет розвитку                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 684 000    | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 5  | Здійснення заходів щодо розвитку мережі закладів дошкільної освіти, модернізації змісту дошкільної освіти та надання якісних освітніх послуг, виплата матеріальної допомоги на оздоровлення (Міська програма розвитку дошкільної освіти міста Черкаси на 2022-2026 роки ), у тому числі:                                                                                                                                                               | 4 780 675  | 6 094 010  | 6 618 095  | 7 398 354  | 7 938 434  |
| X  | загальний фонд                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 4 780 675  | 6 094 010  | 6 618 095  | 7 398 354  | 7 938 434  |
| X  | спеціальний фонд, у тому числі:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| X  | бюджет розвитку                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 8  | Капітальний ремонт закладів дошкільної освіти, у тому числі:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 11 850 432 | 20 434 160 | 17 000 000 | 24 000 000 | 26 500 000 |
| X  | загальний фонд                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0          | 0          | 17 000 000 | 24 000 000 | 26 500 000 |
| X  | спеціальний фонд, у тому числі:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 11 850 432 | 20 434 160 | 0          | 0          | 0          |
| X  | бюджет розвитку                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 11 850 432 | 20 434 160 | 0          | 0          | 0          |
| 9  | Виплати з місцевого бюджету на проведення корекційно-розвиткових занять, у тому числі:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 861 344    | 0          | 0          | 0          | 0          |
| X  | загальний фонд                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 861 344    | 0          | 0          | 0          | 0          |
| X  | спеціальний фонд, у тому числі:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| X  | бюджет розвитку                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 10 | Виплата щомісячних премій кухарям закладів дошкільної освіти м. Черкаси (Міська програма розвитку дошкільної освіти міста Черкаси на 2022-2026 роки ), у тому числі:                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 9 140 391  | 15 161 185 | 16 904 398 | 18 239 845 | 19 571 355 |
| X  | загальний фонд                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 9 140 391  | 15 161 185 | 16 904 398 | 18 239 845 | 19 571 355 |
| X  | спеціальний фонд, у тому числі:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| X  | бюджет розвитку                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 11 | Стимулювання директорів (завідувачів) закладів дошкільної освіти (Міська програма розвитку дошкільної освіти міста Черкаси на 2022-2026 роки ), у тому числі:                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0          | 6 207 360  | 6 207 360  | 6 207 360  | 6 207 360  |
| X  | загальний фонд                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0          | 6 207 360  | 6 207 360  | 6 207 360  | 6 207 360  |
| X  | спеціальний фонд, у тому числі:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| X  | бюджет розвитку                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |

|    |                                                                                                                                                             |                    |                    |                    |                    |                    |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 12 | Стимулювання професійної майстерності сестер медичних (Міська програма розвитку дошкільної освіти міста Черкаси на 2022-2026 роки ), у тому числі:          | 0                  | 4 792 640          | 4 808 050          | 4 808 050          | 4 808 050          |
| X  | загальний фонд                                                                                                                                              | 0                  | 4 792 640          | 4 808 050          | 4 808 050          | 4 808 050          |
| X  | спеціальний фонд, у тому числі:                                                                                                                             | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| X  | бюджет розвитку                                                                                                                                             | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 13 | Придбання компютерного обладнання та предметів довгострокового користування для ДНЗ міста Черкаси, у тому числі:                                            | 0                  | 2 000 000          | 0                  | 0                  | 0                  |
| X  | загальний фонд                                                                                                                                              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| X  | спеціальний фонд, у тому числі:                                                                                                                             | 0                  | 2 000 000          | 0                  | 0                  | 0                  |
| X  | бюджет розвитку                                                                                                                                             | 0                  | 2 000 000          | 0                  | 0                  | 0                  |
| 15 | Стимулювання помічників вихователів закладів дошкільної освіти (Міська програма розвитку дошкільної освіти міста Черкаси на 2022-2026 роки ), у тому числі: | 0                  | 0                  | 29 000 000         | 0                  | 0                  |
| X  | загальний фонд                                                                                                                                              | 0                  | 0                  | 29 000 000         | 0                  | 0                  |
| X  | спеціальний фонд, у тому числі:                                                                                                                             | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| X  | бюджет розвитку                                                                                                                                             | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| X  | <b>УСЬОГО, у тому числі:</b>                                                                                                                                | <b>603 821 784</b> | <b>718 906 037</b> | <b>850 806 417</b> | <b>891 910 775</b> | <b>957 506 893</b> |
| X  | загальний фонд                                                                                                                                              | 545 880 491        | 609 885 156        | 773 531 105        | 807 368 184        | 866 618 859        |
| X  | спеціальний фонд, у тому числі:                                                                                                                             | 57 941 293         | 109 020 881        | 77 275 312         | 84 542 591         | 90 888 034         |
| X  | бюджет розвитку                                                                                                                                             | 12 534 432         | 22 434 160         | 0                  | 0                  | 0                  |

7.2. Пояснення щодо запропонованих змін у структурі видатків / наданих кредитів за напрямом використання бюджетних коштів та впливу цих змін на результативні показники, досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми

В 2024 році по КПКВК 0611010 кошти використано у сумі 545880,491 тис.грн у т.ч. оплата праці з нарахуваннями- 377294,599 тис.грн(зокрема виплата мат.допомог працівникам крім педагогічних- 4780,675тис.грн., виплата муніципальних надбавок педагогічним працівникам ЗДО згідно Програми-30146,825 тис.грн., преміювання кухарів- 9140,391тис.грн, дофінасування за кошти міського бюджету проведення додаткових корекц-розв. занять - 861,344 тис.грн.), харчування вихованців - 72140,385 тис.грн. у т.ч згідно . Комплексної програми соціальної підтримки захисників державного суверенітету та незалежності України і членів їх сімей – жителів м. Черкаси на 2025-2027 роки -9107,088 тис.грн., енергоносії- 74092,196тис.грн., інші видатки -22353,311 тис.грн. На 2025 рік заплановано 609885,156 тис.грн у т.ч. оплата праці з нарахуваннями- 392035,163 тис.грн(зокрема виплата мат.допомог працівникам крім педагогічних- 6094,010тис.грн., виплата муніципальних надбавок педагогічним працівникам ЗДО згідно Програми- 36610,41 тис.грн., преміювання кухарів- 15161,185 тис.грн, стимулювання сестер медичних - 4792,64тис.грн., преміювання керівників ЗДО - 6207,36 тис.грн.), харчування вихованців - 95250,998 тис.грн. у т.ч згідно . Комплексної програми соціальної підтримки захисників державного суверенітету та незалежності України і членів їх сімей – жителів м. Черкаси на 2025-2027 роки - 16119,5 тис.грн., енергоносії- 90840,375 тис.грн., інші видатки - 31758,62 тис.грн. На 2026 рік граничний обсяг видатків доведено в сумі 773531,105 тис.грн. у т.ч. оплата праці з нарахуваннями- 490712,203 тис.грн(зокрема виплата мат.допомог працівникам крім педагогічних-6618,095 тис.грн., виплата муніципальних надбавок педагогічним працівникам ЗДО згідно Програми- 41904,278 тис.грн., преміювання кухарів-16904,398 тис.грн, стимулювання сестер медичних -4808,05 тис.грн., преміювання керівників ЗДО -6207,36 тис.грн., стимулювання помічників вихователів-29000,0 тис.грн.), харчування вихованців - 112986,11 тис.грн. у т.ч згідно . Комплексної програми соціальної підтримки захисників державного суверенітету та незалежності України і членів їх сімей – жителів м. Черкаси на 2025-2027 роки - 12986,11тис.грн., енергоносії- 110859,075тис.грн., інші видатки -58973,717 тис.грн. зокрема 21000,0 тис.грн. капітальні видатки, що з 2026 року не віднесено до бюджету розвитку. У порівнянні з 2024 роком граничний обсяг видатків зріс на227650,615 тис.грн. або 41,7 % у т.ч. по заробітній платі - на 113417,603 тис.грн. та на 30 %, енергоносіях - на 36766,88 тис.грн. або 49,6%, харчуванню- на 40845,725 тис.грн. або 56,6%, інших видатках 36620,407 на тис.грн. або у 2,64 рази; у порівнянні з затвердженим планом 2025 року граничний обсяг видатків 2026 року зріс на 163645,949 тис.грн. або 26,8 % у т.ч. по заробітній платі - на 98677,04 тис.грн. та 25,2 %, енергоносіях - на 20018,7 тис.грн. або 22 %, харчуванню- на 17735,112 тис.грн. або 18,6 %, інших видатках на 27215,097 тис.грн. або 85,7 %. Зростання відбулось у зв'язку з врахуванням на 2026 рік згідно листа Міністерства фінансів України від 29.08.2025 № 05110-09-6/24695 росту індексу споживчих цін, цін виробників та підвищення посадового окладу працівника 1 тарифного розряду і мінімальної заробітної плати , також з 2025 року запроваджено

стимулювання медичних сестер та керівників ЗДО, у 2025 році відбулось підвищення тарифів на енергоносії та компослуги та наявна додаткова потреба у коштах по фонду оплати праці. На 2026 рік заплановано утримання 2438,33 шт.одиниць у т.ч. педагогічних працівників - 1173,23 од. Потреба в коштах становить 892405,095 тис.грн.

#### 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                                                                                                                                                                                                                               |                |                           |                |                  |               |                       |                  |               |
|       | Обсяг фінансування на забезпечення надання дошкільної освіти - усього в т.ч.                                                                                                                                                         | грн.           | кошторис                  | 506626585,33   | 45406861,60      | 552033446,93  | 557155246,00          | 86150259,72      | 643305505,72  |
|       | Кількість закладів                                                                                                                                                                                                                   | од.            | Дані мережі установ       | 53,00          | 0,00             | 53,00         | 53,00                 | 0,00             | 53,00         |
|       | Проектна потужність закладів                                                                                                                                                                                                         | од.            | внутрішня звітність       | 9167,00        | 0,00             | 9167,00       | 9167,00               | 0,00             | 9167,00       |
|       | Кількість груп-усього                                                                                                                                                                                                                | од.            | Зведення звітів по мережі | 389,00         | 0,00             | 389,00        | 381,00                | 0,00             | 381,00        |
|       | в т. ч. санаторні та спеціальні групи                                                                                                                                                                                                | од.            | Зведення звітів по мережі | 52,00          | 0,00             | 52,00         | 51,00                 | 0,00             | 51,00         |
|       | Кількість штатних одиниць- усього                                                                                                                                                                                                    | од.            | Штатні розписи установ    | 2261,23        | 0,00             | 2261,23       | 2323,85               | 0,00             | 2323,85       |
|       | у т. ч. педагогічного персоналу                                                                                                                                                                                                      | од.            | Штатні розписи установ    | 1044,02        | 0,00             | 1044,02       | 1062,23               | 0,00             | 1062,23       |
|       | в т.ч. обсяг фінансування на здійснення заходів щодо розвитку мережі закладів дошкільної освіти, модернізації змісту дошкільної освіти та надання якісних освітніх послуг (Міська програма розвитку дошкільної освіти міста Черкаси) | грн.           | кошторис                  | 4780674,92     | 0,00             | 4780674,92    | 6094010,00            | 0,00             | 6094010,00    |
|       | в т.ч. обсяг фінансування на виплату щомісячних премій кухарям закладів дошкільної освіти м.Черкаси (Міська програма розвитку дошкільної освіти міста Черкаси)                                                                       | грн.           | кошторис                  | 9140391,42     | 0,00             | 9140391,42    | 15161185,00           | 0,00             | 15161185,00   |
|       | в т.ч. обсяг фінансування на стимулювання сестер медичних закладів дошкільної освіти м.Черкаси (Міська програма розвитку дошкільної освіти міста Черкаси)                                                                            | грн.           | кошторис                  | 0,00           | 0,00             | 0,00          | 4792640,00            | 0,00             | 4792640,00    |
|       | в т.ч. обсяг фінансування на стимулювання завідувачів (директорів) закладів дошкільної освіти м.Черкаси (Міська програма розвитку дошкільної освіти міста Черкаси)                                                                   | грн.           | кошторис                  | 0,00           | 0,00             | 0,00          | 6207360,00            | 0,00             | 6207360,00    |
|       | в т.ч. погашення кредиторської заборгованості станом на 01.01.2025                                                                                                                                                                   | грн.           | кошторис                  | 329422,34      | 0,00             | 329422,34     | 319848,54             | 735385,40        | 1055233,94    |
|       | в т.ч. обсяг фінансування на стимулювання помічників вихователів закладів дошкільної освіти (Міська програма розвитку дошкільної освіти міста Черкаси)                                                                               | грн.           | кошторис                  | 0,00           | 0,00             | 0,00          | 0,00                  | 0,00             | 0,00          |
|       | Обсяг фінансування на виплату надбавки за складність та напруженість                                                                                                                                                                 | грн.           | кошторис                  | 30146825,08    | 0,00             | 30146825,08   | 36610410,00           | 0,00             | 36610410,00   |
|       | Обсяг фінансування на здійснення харчування дітей, батьки яких є учасниками оборони України                                                                                                                                          | грн.           | кошторис                  | 9107088,39     | 0,00             | 9107088,39    | 16119500,00           | 0,00             | 16119500,00   |
|       | Обсяг коштів на капітальний ремонт приміщень закладів дошкільної освіти                                                                                                                                                              | грн.           | кошторис                  | 0,00           | 565074,00        | 565074,00     | 0,00                  | 500000,00        | 500000,00     |
|       | Обсяг коштів на капітальний ремонт найпростіших укріплень закладів дошкільної освіти                                                                                                                                                 | грн.           | кошторис                  | 0,00           | 6249678,15       | 6249678,15    | 0,00                  | 8942839,00       | 8942839,00    |
|       | Обсяг коштів на утеплення фасадів закладів дошкільної освіти                                                                                                                                                                         | грн.           | кошторис                  | 0,00           | 5012819,94       | 5012819,94    | 0,00                  | 7279320,72       | 7279320,72    |

|                                                                                                                                  |        |                        |         |          |          |         |            |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------------|---------|----------|----------|---------|------------|------------|
| Кількість закладів дошкільної освіти, які потребують проведення капітального ремонту приміщень                                   | од.    | Розрахунок             | 0,00    | 4,00     | 4,00     | 0,00    | 5,00       | 5,00       |
| Кількість закладів дошкільної освіти, які потребують проведення капітального ремонту найпростіших укріплень                      | од.    | Розрахунок             | 0,00    | 16,00    | 16,00    | 0,00    | 7,00       | 7,00       |
| Кількість закладів дошкільної освіти, які потребують проведення утеплення фасаду                                                 | од.    | Розрахунок             | 0,00    | 12,00    | 12,00    | 0,00    | 7,00       | 7,00       |
| Площа приміщень закладів дошкільної освіти, що потребує капітального ремонту                                                     | м. кв. | Розрахунок             | 0,00    | 419,20   | 419,20   | 0,00    | 1222,50    | 1222,50    |
| Площа найпростіших укріплень закладів дошкільної освіти, що потребує капітального ремонту                                        | м. кв. | Розрахунок             | 0,00    | 2373,00  | 2373,00  | 0,00    | 2875,00    | 2875,00    |
| Площа фасадів закладів дошкільної освіти, що потребує утеплення                                                                  | м. кв. | Розрахунок             | 0,00    | 2181,60  | 2181,60  | 0,00    | 2157,00    | 2157,00    |
| Обсяг коштів для виготовлення проектно-кошторисної документації для здійснення капітальних ремонтів в закладах дошкільної освіти | грн.   | Розрахунок             | 0,00    | 22860,00 | 22860,00 | 0,00    | 1200000,00 | 1200000,00 |
| Обсяг коштів на капітальний ремонт павільйонів закладів дошкільної освіти                                                        | грн.   | кошторис               | 0,00    | 0,00     | 0,00     | 0,00    | 2250000,00 | 2250000,00 |
| Кількість закладів дошкільної освіти, які потребують проведення капітального ремонту павільйонів                                 | од.    | Розрахунок             | 0,00    | 1,00     | 1,00     | 0,00    | 8,00       | 8,00       |
| Площа павільйонів закладів дошкільної освіти, що потребує капітального ремонту                                                   | м. кв. | Розрахунок             | 0,00    | 112,00   | 112,00   | 0,00    | 977,00     | 977,00     |
| Кількість проектно-кошторисних документів, що потребують розробки для проведення капітальних ремонтів закладів дошкільної освіти | од.    | Розрахунок             | 0,00    | 0,00     | 0,00     | 0,00    | 12,00      | 12,00      |
| Обсяг коштів на капітальний ремонт інженерних мереж закладів дошкільної освіти                                                   | грн.   | кошторис               | 0,00    | 0,00     | 0,00     | 0,00    | 262000,00  | 262000,00  |
| Кількість закладів дошкільної освіти, які потребують проведення капітального ремонту інженерних мереж                            | од.    | Розрахунок             | 0,00    | 0,00     | 0,00     | 0,00    | 3,00       | 3,00       |
| Протяжність інженерних мереж закладів дошкільної освіти, що потребує капітального ремонту                                        | п. м.  | Розрахунок             | 0,00    | 0,00     | 0,00     | 0,00    | 104,80     | 104,80     |
| Обсяг коштів на придбання комп'ютерного обладнання                                                                               | грн.   | кошторис               | 0,00    | 0,00     | 0,00     | 0,00    | 1800000,00 | 1800000,00 |
| Кількість комп'ютерного обладнання яке необхідно придбати                                                                        | од.    | Розрахунок             | 0,00    | 0,00     | 0,00     | 0,00    | 51,00      | 51,00      |
| Обсяг коштів на придбання обладнання для харчоблоків                                                                             | грн.   | кошторис               | 0,00    | 0,00     | 0,00     | 0,00    | 200000,00  | 200000,00  |
| Кількість обладнання для харчоблоків, яке необхідно придбати                                                                     | од.    | Розрахунок             | 0,00    | 0,00     | 0,00     | 0,00    | 8,00       | 8,00       |
| Продукту                                                                                                                         |        |                        |         |          |          |         |            |            |
| Кількість дітей в закладах дошкільної освіти, зокрема                                                                            | осіб   | Дані мережі установ    | 7082,00 | 0,00     | 7082,00  | 6517,00 | 0,00       | 6517,00    |
| кількість дітей в санаторних та спеціальних групах                                                                               | осіб   | Дані мережі установ    | 655,00  | 0,00     | 655,00   | 566,00  | 0,00       | 566,00     |
| Кількість педагогічних працівників, яким буде встановлена виплата надбавки за складність та напруженість                         | од.    | Штатні розписи установ | 1044,02 | 0,00     | 1044,02  | 1057,90 | 0,00       | 1057,90    |

|                                                                                                                                |             |                                                                       |          |         |          |           |          |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------|----------|---------|----------|-----------|----------|-----------|
| Кількість дітей, батьки яких є учасниками учасниками оборони України, які забезпечуються харчуванням                           | од.         | документи, які видаються батькам, що підтверджують відповідний статус | 839,00   | 0,00    | 839,00   | 990,00    | 0,00     | 990,00    |
| Кількість діто-днів харчування дітей, батьки яких є учасниками оборони України                                                 | людино/день | звіт по харчуванню                                                    | 152,60   | 0,00    | 152,60   | 258387,00 | 0,00     | 258387,00 |
| Кількість закладів дошкільної освіти в яких буде проведено роботи з капітального ремонту приміщень                             | од.         | Розрахунок                                                            | 0,00     | 1,00    | 1,00     | 0,00      | 1,00     | 1,00      |
| Кількість закладів в яких буде проведено роботи з капітального ремонту найпростіших укриттів                                   | од.         | Розрахунок                                                            | 0,00     | 9,00    | 9,00     | 0,00      | 6,00     | 6,00      |
| Кількість закладів в яких буде проведено роботи з утеплення фасадів                                                            | од.         | Розрахунок                                                            | 0,00     | 7,00    | 7,00     | 0,00      | 7,00     | 7,00      |
| Площа приміщень, що буде капітально відремонтовано в закладах дошкільної освіти                                                | м. кв.      | Розрахунок                                                            | 0,00     | 126,00  | 126,00   | 0,00      | 111,10   | 111,10    |
| Площа найпростіших укриттів, що буде відремонтовано в закладах дошкільної освіти                                               | м. кв.      | Розрахунок                                                            | 0,00     | 1136,30 | 1136,30  | 0,00      | 1987,00  | 1987,00   |
| Площа фасадів, що буде утеплено в закладах дошкільної освіти                                                                   | м. кв.      | Розрахунок                                                            | 0,00     | 1114,00 | 1114,00  | 0,00      | 1323,50  | 1323,50   |
| Кількість закладів в яких буде проведено роботи з капітального ремонту павільйонів                                             | од.         | Розрахунок                                                            | 0,00     | 0,00    | 0,00     | 0,00      | 4,00     | 4,00      |
| Площа павільйонів, що буде відремонтовано в закладах дошкільної освіти                                                         | м. кв.      | Розрахунок                                                            | 0,00     | 0,00    | 0,00     | 0,00      | 500,00   | 500,00    |
| Кількість проектно-кошторисних документів, що буде розроблено для проведення капітальних ремонтів в закладах дошкільної освіти | од.         | Розрахунок                                                            | 0,00     | 0,00    | 0,00     | 0,00      | 8,00     | 8,00      |
| Кількість закладів дошкільної освіти в яких буде проведено роботи з капітального ремонту інженерних мереж                      | од.         | Розрахунок                                                            | 0,00     | 0,00    | 0,00     | 0,00      | 3,00     | 3,00      |
| Протяжність інженерних мереж закладів дошкільної освіти, що буде капітально відремонтовано                                     | п. м.       | Розрахунок                                                            | 0,00     | 0,00    | 0,00     | 0,00      | 104,80   | 104,80    |
| Кількість комп'ютерного обладнання яке планується придбати                                                                     | од.         | Розрахунок                                                            | 0,00     | 0,00    | 0,00     | 0,00      | 51,00    | 51,00     |
| Кількість обладнання для харчоблоків, яке планується придбати                                                                  | од.         | Розрахунок                                                            | 0,00     | 0,00    | 0,00     | 0,00      | 8,00     | 8,00      |
| Ефективності                                                                                                                   |             |                                                                       |          |         |          |           |          |           |
| Витрати на перебування одного вихованця, на рік                                                                                | грн.        | Розрахунок                                                            | 71490,70 | 6411,59 | 77902,29 | 85443,52  | 13106,47 | 98549,99  |
| Середня наповнюваність груп                                                                                                    | осіб        | Розрахунок                                                            | 18,00    | 0,00    | 18,00    | 17,00     | 0,00     | 17,00     |
| Середньоденна вартість харчування одного вихованця                                                                             | грн.        | Розрахунок                                                            | 52,34    | 52,00   | 104,34   | 67,67     | 63,36    | 131,03    |
| Середні витрати на педагогічну ставку на рік по виплаті надбавки за складність та напруженість                                 | грн.        | Розрахунок                                                            | 28875,71 | 0,00    | 28875,71 | 34606,68  | 0,00     | 34606,68  |
| Середні витрати на харчування однієї дитини, батьки якої є учасниками учасниками оборони України, на рік                       | грн.        | Розрахунок                                                            | 10018,73 | 0,00    | 10018,73 | 16282,32  | 0,00     | 16282,32  |
| Середня вартість капітального ремонту 1 м.кв приміщень                                                                         | грн.        | Розрахунок                                                            | 0,00     | 4500,00 | 4500,00  | 0,00      | 4500,00  | 4500,00   |
| Середня вартість капітального ремонту 1 м.кв. найпростішого укриття                                                            | грн.        | Розрахунок                                                            | 0,00     | 5500,00 | 5500,00  | 0,00      | 4500,00  | 4500,00   |
| Середня вартість утеплення 1 м.кв. фасаду                                                                                      | грн.        | Розрахунок                                                            | 0,00     | 4500,00 | 4500,00  | 0,00      | 5500,00  | 5500,00   |
| Середня вартість капітального ремонту 1 м.кв. павільйону                                                                       | грн.        | Розрахунок                                                            | 0,00     | 0,00    | 0,00     | 0,00      | 4500,00  | 4500,00   |

|  |                                                                                                                                                                     |       |            |        |           |           |        |            |            |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------|--------|-----------|-----------|--------|------------|------------|
|  | Середня вартість виготовлення 1 проектно-кошторисної документації                                                                                                   | грн.  | Розрахунок | 0,00   | 0,00      | 0,00      | 0,00   | 150000,00  | 150000,00  |
|  | Середня вартість капітального ремонту 1 м.п. інженерних мереж                                                                                                       | грн.  | Розрахунок | 0,00   | 0,00      | 0,00      | 0,00   | 2500,00    | 2500,00    |
|  | Середня вартість комп'ютерного обладнання                                                                                                                           | грн.  | Розрахунок | 0,00   | 0,00      | 0,00      | 0,00   | 35294,10   | 35294,10   |
|  | Середня вартість обладнання для харчоблоків                                                                                                                         | грн.  | Розрахунок | 0,00   | 0,00      | 0,00      | 0,00   | 25000,00   | 25000,00   |
|  | Якості                                                                                                                                                              |       |            |        |           |           |        |            |            |
|  | Відсоток завантаженості закладів дошкільної освіти                                                                                                                  | відс. | Розрахунок | 77,30  | 0,00      | 77,30     | 77,20  | 0,00       | 77,20      |
|  | Відсоток погашення кредиторської заборгованості, що виникла станом на 01.01.2025                                                                                    | відс. | Розрахунок | 100,00 | 0,00      | 100,00    | 100,00 | 100,00     | 200,00     |
|  | Відсоток педагогічних працівників закладів дошкільної освіти, які отримують надбавки, до загальної кількості педагогічних працівників                               | відс. | Розрахунок | 100,00 | 0,00      | 100,00    | 100,00 | 0,00       | 100,00     |
|  | Відсоток забезпеченості потреби в харчуванні вихованців, батькам яких надано статус учасника оборони України                                                        | відс. | Розрахунок | 100,00 | 0,00      | 100,00    | 100,00 | 0,00       | 100,00     |
|  | Питома вага капітально відремонтованих прищень закладів дошкільної освіти в загальній площі, що потребує ремонту                                                    | відс. | Розрахунок | 0,00   | 30,00     | 30,00     | 0,00   | 9,10       | 9,10       |
|  | Питома вага відремонтованої площі найпростіших укріплень закладів дошкільної освіти в загальній площі, що потребує ремонту                                          | відс. | Розрахунок | 0,00   | 47,90     | 47,90     | 0,00   | 69,10      | 69,10      |
|  | Питома вага утепленої площі фасадів закладів дошкільної освіти в загальній площі, що потребує утеплення                                                             | відс. | Розрахунок | 0,00   | 51,10     | 51,10     | 0,00   | 61,30      | 61,30      |
|  | Обсяг річної економії бюджетних коштів на оплату енергоресурсів внаслідок реалізації заходів з енергозбереження в закладах дошкільної освіти                        | грн.  | Розрахунок | 0,00   | 751923,00 | 751923,00 | 0,00   | 1091898,11 | 1091898,11 |
|  | Обсяг річної економії Гкал внаслідок реалізації заходів з енергозбереження в закладах дошкільної освіти                                                             | Гкал  | Розрахунок | 0,00   | 300,80    | 300,80    | 0,00   | 436,75     | 436,75     |
|  | Питома вага відремонтованої площі павільйонів закладів дошкільної освіти в загальній площі, що потребує ремонту                                                     | відс. | Розрахунок | 0,00   | 0,00      | 0,00      | 0,00   | 51,10      | 51,10      |
|  | Питома вага кількості виготовлених проектно-кошторисних документів на капітальний ремонт закладів дошкільної освіти в загальній кількості, що потребує виготовлення | відс. | Розрахунок | 0,00   | 0,00      | 0,00      | 0,00   | 66,70      | 66,70      |
|  | Питома вага капітально відремонтованих інженерних мереж закладів дошкільної освіти в загальній протяжності, що потребує ремонту                                     | відс. | Розрахунок | 0,00   | 0,00      | 0,00      | 0,00   | 100,00     | 100,00     |
|  | Забезпечення комп'ютерним обладнанням до потреби                                                                                                                    | відс. | Розрахунок | 0,00   | 0,00      | 0,00      | 0,00   | 100,00     | 100,00     |
|  | Забезпечення обладнанням для харчоблоків до потреби                                                                                                                 | відс. | Розрахунок | 0,00   | 0,00      | 0,00      | 0,00   | 100,00     | 100,00     |

## 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                                                                                                                                                                                                                               |             |                                                                        |              |             |              |              |             |              |              |             |              |  |
| Обсяг фінансування на забезпечення надання дошкільної освіти - усього в т.ч.                                                                                                                                                         | грн.        | кошторис                                                               | 718640717,00 | 77275312,00 | 795916029,00 | 744190591,00 | 84542591,00 | 828733182,00 | 799092193,00 | 90888034,00 | 889980227,00 |  |
| Кількість закладів                                                                                                                                                                                                                   | од.         | Дані мережі установ                                                    | 53,00        | 0,00        | 53,00        | 53,00        | 0,00        | 53,00        | 53,00        | 0,00        | 53,00        |  |
| Проектна потужність закладів                                                                                                                                                                                                         | од.         | внутрішня звітність                                                    | 9167,00      | 0,00        | 9167,00      | 9167,00      | 0,00        | 9167,00      | 9167,00      | 0,00        | 9167,00      |  |
| Кількість груп-усього                                                                                                                                                                                                                | од.         | Зведення звітів по мережі                                              | 381,00       | 0,00        | 381,00       | 381,00       | 0,00        | 381,00       | 381,00       | 0,00        | 381,00       |  |
| в т. ч. санаторні та спеціальні групи                                                                                                                                                                                                | од.         | Зведення звітів по мережі                                              | 51,00        | 0,00        | 51,00        | 51,00        | 0,00        | 51,00        | 51,00        | 0,00        | 51,00        |  |
| Кількість штатних одиниць- усього                                                                                                                                                                                                    | од.         | Штатні розписи установ                                                 | 2438,33      | 0,00        | 2438,33      | 2438,33      | 0,00        | 2438,33      | 2438,33      | 0,00        | 2438,33      |  |
| у т. ч. педагогічного персоналу                                                                                                                                                                                                      | од.         | Штатні розписи установ                                                 | 1173,23      | 0,00        | 1173,23      | 1173,23      | 0,00        | 1173,23      | 1173,23      | 0,00        | 1173,23      |  |
| в т.ч. обсяг фінансування на здійснення заходів щодо розвитку мережі закладів дошкільної освіти, модернізації змісту дошкільної освіти та надання якісних освітніх послуг (Міська програма розвитку дошкільної освіти міста Черкаси) | грн.        | кошторис                                                               | 6618095,00   | 0,00        | 6618095,00   | 7398354,00   | 0,00        | 7398354,00   | 7938434,00   | 0,00        | 7938434,00   |  |
| в т.ч. обсяг фінансування на виплату щомісячних премій кухарям закладів дошкільної освіти м.Черкаси (Міська програма розвитку дошкільної освіти міста Черкаси)                                                                       | грн.        | кошторис                                                               | 16904398,00  | 0,00        | 16904398,00  | 18239845,00  | 0,00        | 18239845,00  | 19571355,00  | 0,00        | 19571355,00  |  |
| в т.ч. обсяг фінансування на стимулювання сестер медичних закладів дошкільної освіти м.Черкаси (Міська програма розвитку дошкільної освіти міста Черкаси)                                                                            | грн.        | кошторис                                                               | 4808050,00   | 0,00        | 4808050,00   | 4808050,00   | 0,00        | 4808050,00   | 4808050,00   | 0,00        | 4808050,00   |  |
| в т.ч. обсяг фінансування на стимулювання завідувачів (директорів) закладів дошкільної освіти м.Черкаси (Міська програма розвитку дошкільної освіти міста Черкаси)                                                                   | грн.        | кошторис                                                               | 6207360,00   | 0,00        | 6207360,00   | 6207360,00   | 0,00        | 6207360,00   | 6207360,00   | 0,00        | 6207360,00   |  |
| в т.ч. обсяг фінансування на стимулювання помічників вихователів закладів дошкільної освіти (Міська програма розвитку дошкільної освіти міста Черкаси)                                                                               | грн.        | кошторис                                                               | 29000000,00  | 0,00        | 29000000,00  | 0,00         | 0,00        | 0,00         | 0,00         | 0,00        | 0,00         |  |
| Обсяг фінансування на виплату надбавки за складність та напруженість                                                                                                                                                                 | грн.        | кошторис                                                               | 41904278,00  | 0,00        | 41904278,00  | 50033061,00  | 0,00        | 50033061,00  | 53685474,00  | 0,00        | 53685474,00  |  |
| Обсяг фінансування на здійснення харчування дітей, батьки яких є учасниками оборони України                                                                                                                                          | грн.        | кошторис                                                               | 12986110,00  | 0,00        | 12986110,00  | 13144532,00  | 0,00        | 13144532,00  | 13841192,00  | 0,00        | 13841192,00  |  |
| Продукту                                                                                                                                                                                                                             |             |                                                                        |              |             |              |              |             |              |              |             |              |  |
| Кількість дітей в закладах дошкільної освіти, зокрема                                                                                                                                                                                | осіб        | Дані мережі установ                                                    | 6583,00      | 0,00        | 6583,00      | 6583,00      | 0,00        | 6583,00      | 6583,00      | 0,00        | 6583,00      |  |
| кількість дітей в санаторних та спеціальних групах                                                                                                                                                                                   | осіб        | Дані мережі установ                                                    | 566,00       | 0,00        | 566,00       | 566,00       | 0,00        | 566,00       | 566,00       | 0,00        | 566,00       |  |
| Кількість педагогічних працівників, яким буде встановлена виплата надбавки за складність та напруженість                                                                                                                             | од.         | Штатні розписи установ                                                 | 1173,23      | 0,00        | 1173,23      | 1173,23      | 0,00        | 1173,23      | 1173,23      | 0,00        | 1173,23      |  |
| Кількість дітей, батьки яких є учасниками учасниками оборони України, які забезпечуються харчуванням                                                                                                                                 | од.         | документи, які видаються батькам , що підтверджують відповідний статус | 930,00       | 0,00        | 930,00       | 930,00       | 0,00        | 930,00       | 930,00       | 0,00        | 930,00       |  |
| Кількість діто-днів харчування дітей, батьки яких є учасниками оборони України                                                                                                                                                       | людино/день | звіт по харчуванню                                                     | 182585,00    | 0,00        | 182585,00    | 182585,00    | 0,00        | 182585,00    | 182585,00    | 0,00        | 182585,00    |  |
| Ефективності                                                                                                                                                                                                                         |             |                                                                        |              |             |              |              |             |              |              |             |              |  |
| Витрати на перебування одного вихованця, на рік                                                                                                                                                                                      | грн.        | Розрахунок                                                             | 109166,14    | 11738,62    | 120904,76    | 113047,33    | 12842,56    | 125889,89    | 121387,24    | 13806,48    | 135193,72    |  |

|  |                                                                                                                                       |       |            |          |       |          |          |       |          |          |       |          |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------|----------|-------|----------|----------|-------|----------|----------|-------|----------|
|  | Середня наповнюваність груп                                                                                                           | осіб  | Розрахунок | 17,00    | 0,00  | 17,00    | 17,00    | 0,00  | 17,00    | 17,00    | 0,00  | 17,00    |
|  | Середньоденна вартість харчування одного вихованця                                                                                    | грн.  | Розрахунок | 73,49    | 50,44 | 123,93   | 70,72    | 55,18 | 125,90   | 74,46    | 59,32 | 133,78   |
|  | Середні витрати на педагогічну ставку на рік по виплаті надбавки за складність та напруженість                                        | грн.  | Розрахунок | 35717,02 | 0,00  | 35717,02 | 42645,57 | 0,00  | 42645,57 | 45758,70 | 0,00  | 45758,70 |
|  | Середні витрати на харчування однієї дитини, батьки якої є учасниками учасниками оборони України, на рік                              | грн.  | Розрахунок | 13963,56 | 0,00  | 13963,56 | 14133,91 | 0,00  | 14133,91 | 14883,00 | 0,00  | 14883,00 |
|  | Якості                                                                                                                                |       |            |          |       |          |          |       |          |          |       |          |
|  | Відсоток завантаженості закладів дошкільної освіти                                                                                    | відс. | Розрахунок | 71,80    | 0,00  | 71,80    | 71,80    | 0,00  | 71,80    | 71,80    | 0,00  | 71,80    |
|  | Відсоток педагогічних працівників закладів дошкільної освіти, які отримують надбавки, до загальної кількості педагогічних працівників | відс. | Розрахунок | 96,30    | 0,00  | 96,30    | 100,00   | 0,00  | 100,00   | 100,00   | 0,00  | 100,00   |
|  | Відсоток забезпеченості потреби в харчуванні вихованців, батькам яких надано статус учасника оборони України                          | відс. | Розрахунок | 78,60    | 0,00  | 78,60    | 76,00    | 0,00  | 76,00    | 76,00    | 0,00  | 76,00    |

Протягом 2024 року забезпечено надання дошкільної освіти 7082 вихованцям ( з них 655 вихованців груп санаторного та спеціального типу) у 389 групах ( з них 52 групи санаторного та спеціального типу) у 53 садках міста для чого було залучено 2261,23 штатних одиниці в т.ч. педагогічні працівники-1044,02 шт.од., забезпечено середньоденну варість харчування за рахунок коштів загального фонду 52,34 грн. На 2025 рік контингент, яким надається дошкільна освіта, становить 6517 вихованців ( з них 566 вихованців груп санаторного та спеціального типу) у 381 групі ( з них 51 група санаторного та спеціального типу) у 53 садках міста для чого було залучено 2323,85 штатних одиниці в т.ч. педагогічні працівники-1062,23 шт.од., забезпечено середньоденну варість харчування за рахунок коштів загального фонду 67,67 грн. На 2026-2028 роки планується 6583 вихованця ( з них 566 вихованців груп санаторного та спеціального типу) у 381 групі ( з них 51 група санаторного та спеціального типу) у 53 садках міста. Враховуючи наявну динаміку показників , яка зумовлена кількістю дітей дошкільного віку, зростання чисельності працівників, зокрема педагогічних, яке відбулосьу зв'язку зі збільшенням кількості дітей з ООП, зарахованих до інклюзивних груп та те, що наказом Міністерства освіти і науки України від 27.01.2025 № 100 «Про внесення зміни у додаток 9 до наказу Міністерства освіти і науки України від 26 вересня 2005 року № 557» унормовано питання оплати праці педагогічних працівників закладів дошкільної освіти відповідно до статей 26, 28 Закону України «Про дошкільну освіту» від 06.06.2024 № 3788-IX щодо зменшення педагогічного навантаження для вихователів загальних груп та інструкторів з фізкультури з 30 до 25 годин на тиждень, практичних психологів у закладах дошкільної освіти загального типу без інклюзивних груп з 40 до 20 годин, слід вважати, що мету і завдання бюджетної програми виконано.

| № 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     | Спеціалісти            | 160,37          | 154,61           | 0,00             | 0,00             | 155,72                 | 149,97           | 0,00             | 0,00             | 155,72          | 0,00             | 155,72          | 0,00             | 155,72          | 0,00             |
| 2     | Робітники              | 1099,00         | 1062,60          | 0,00             | 0,00             | 1109,38                | 1077,52          | 0,00             | 0,00             | 1109,38         | 0,00             | 1109,38         | 0,00             | 1109,38         | 0,00             |
| 3     | Педагогічні працівники | 1057,90         | 1044,02          | 0,00             | 0,00             | 1173,23                | 1156,61          | 0,00             | 0,00             | 1173,23         | 0,00             | 1173,23         | 0,00             | 1173,23         | 0,00             |
|       | <b>УСЬОГО</b>          | <b>2317,27</b>  | <b>2261,23</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>2438,33</b>         | <b>2384,10</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>2438,33</b>  | <b>0,00</b>      | <b>2438,33</b>  | <b>0,00</b>      | <b>2438,33</b>  | <b>0,00</b>      |

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) |

| 1 | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 3                                                                     | 4                 | 5                 | 6                 | 7                 | 8                 | 9                  |
|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 1 | Програма соціально-економічного розвитку міста Черкаси на 2020-2025 роки                                                                                                                                                                                                                                                           | рішення Черкаської міської ради від 27.01.2020 № 2- 5678 (зі змінами) | 0                 | 12 534 432        | 12 534 432        | 0                 | 22 434 160        | 22 434 160         |
| 2 | Комплексна програма соціальної підтримки захисників державного суверенітету та незалежності України і членів їх сімей – жителів м. Черкаси на 2025-2027 роки                                                                                                                                                                       | рішення Черкаської міської ради від д 05.12.2024 № 68-5 (зі змінами)  | 9 107 088         | 0                 | 9 107 088         | 16 119 500        | 0                 | 16 119 500         |
| 3 | Міська програма розвитку дошкільної освіти міста Черкаси на 2022-2026 роки                                                                                                                                                                                                                                                         | рішення Черкаської міської ради від 09.11.2021 № 13-14 (зі змінами)   | 13 921 066        | 0                 | 13 921 066        | 32 255 195        | 0                 | 32 255 195         |
| 4 | Міська програма стимулювання педагогічних працівників закладів дошкільної освіти міста Черкаси та дошкільного підрозділу Черкаського навчально-виховного об'єднання «Дошкільний навчальний заклад-загальноосвітня школа І-ІІ ступенів № 36» ім. Героїв –прикордонників Черкаської міської ради Черкаської області на 2024-2025роки | рішення Черкаської міської ради від 22.12.2023 № 51-8 (зі змінами)    | 30 146 825        | 0                 | 30 146 825        | 36 610 410        | 0                 | 36 610 410         |
|   | <b>УСЬОГО</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                       | <b>53 174 979</b> | <b>12 534 432</b> | <b>65 709 411</b> | <b>84 985 105</b> | <b>22 434 160</b> | <b>107 419 265</b> |

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     | 2                                                                                                                                                            | 3                                                                    | 4                  | 5                | 6                  | 7                 | 8                | 9                 | 10                 | 11               | 12                 |
| 1     | Комплексна програма соціальної підтримки захисників державного суверенітету та незалежності України і членів їх сімей – жителів м. Черкаси на 2025-2027 роки | рішення Черкаської міської ради від д 05.12.2024 № 68-5 (зі змінами) | 12 986 110         | 0                | 12 986 110         | 13 144 532        | 0                | 13 144 532        | 13 841 192         | 0                | 13 841 192         |
| 2     | Міська програма розвитку дошкільної освіти міста Черкаси на 2022-2026 роки                                                                                   | рішення Черкаської міської ради від 09.11.2021 № 13-14 (зі змінами)  | 63 537 903         | 0                | 63 537 903         | 36 653 609        | 0                | 36 653 609        | 38 525 199         | 0                | 38 525 199         |
| 3     | Міська програма стимулювання педагогічних працівників закладів дошкільної освіти міста Черкаси на 2026-2028 роки                                             | рішення Черкаської міської ради від 26.06.2025 № 81-1                | 41 904 278         | 0                | 41 904 278         | 50 033 061        | 0                | 50 033 061        | 53 685 474         | 0                | 53 685 474         |
|       | <b>УСЬОГО</b>                                                                                                                                                |                                                                      | <b>118 428 291</b> | <b>0</b>         | <b>118 428 291</b> | <b>99 831 202</b> | <b>0</b>         | <b>99 831 202</b> | <b>106 051 865</b> | <b>0</b>         | <b>106 051 865</b> |

11. Перелік 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) |

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 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.

В 2024 році по КПКВК 0611010 кошти використано у сумі 545880,491 тис.грн у т.ч. оплата праці з нарахуваннями- 377294,599 тис.грн(зокрема виплата мат.допомог працівникам крім педагогічних- 4780,675тис.грн., виплата муніципальних надбавок педагогічним працівникам ЗДО згідно Програми-30146,825 тис.грн., преміювання кухарів- 9140,391тис.грн, дофінасування за кошти міського бюджету проведення додаткових корекц-розв. занять - 861,344 тис.грн.), харчування вихованців - 72140,385 тис.грн. у т.ч згідно . Комплексної програми соціальної підтримки захисників державного суверенітету та незалежності України і членів їх сімей – жителів м. Черкаси на 2025-2027 роки -9107,088 тис.грн., енергоносії- 74092,196тис.грн., інші видатки -22353,311 тис.грн. На 2025 рік заплановано 609885,156 тис.грн у т.ч. оплата праці з нарахуваннями- 392035,163 тис.грн(зокрема виплата мат.допомог працівникам крім педагогічних- 6094,010тис.грн., виплата муніципальних надбавок педагогічним працівникам ЗДО згідно Програми- 36610,41 тис.грн., преміювання кухарів- 15161,185 тис.грн, стимулювання сестер медичних - 4792,64тис.грн., преміювання керівників ЗДО - 6207,36 тис.грн., стимулювання помічників вихователів-29000,0 тис.грн.), харчування вихованців - 95250,998 тис.грн. у т.ч згідно . Комплексної програми соціальної підтримки захисників державного суверенітету та незалежності України і членів їх сімей – жителів м. Черкаси на 2025-2027 роки - 16119,5 тис.грн., енергоносії- 90840,375 тис.грн., інші видатки -31758,62 тис.грн. Протягом 2024 року забезпечено надання дошкільної освіти 7082 вихованцям ( з них 655 вихованців груп санаторного та спеціального типу) у 389 групах ( з них 52 групи санаторного та спеціального типу) у 53 садках міста для чого було залучено 2261,23 штатних одиниці в т.ч. педагогічні працівники-1044,02 шт.од., забезпечено середньоденну варість харчування за рахунок коштів загального фонду 52,34 грн. На 2025 рік контингент, яким надається дошкільна освіта, становить 6517 вихованців ( з них 566 вихованців груп санаторного та спеціального типу) у 381 групі ( з них 51 група санаторного та спеціального типу) у 53 садках міста для чого було залучено 2323,85 штатних одиниці в т.ч. педагогічні працівники-1062,23 шт.од., забезпечено середньоденну варість харчування за рахунок коштів загального фонду 67,67 грн. Для забезпечення належного рівня виконання статутних завдань закладами дошкільної освіти міста, враховуючи необхідність підвищення престижності праці працівників галузі , диференціювання оплати праці за допомогою персональних надбавок і доплат та премій для педагогічних працівників та працівників, які отримують однакову заробітну плату на рівні мінімальної, згідно статті 96 КЗПП України, враховуючи основні макроекономічні показники, встановлені постановою Кабінету Міністрів України від 06.08.2025 № 946 "Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2026-2028 роки", згідно листа Міністерства фінансів України від 29.08.2025 № 05110-09-6/24695 "Про особливості

складання проектів місцевих бюджетів на 2026 рік" існує необхідність у виділенні додаткового фінансового ресурсу для забезпечення видатків по КПКВК 0611010 на 2026 рік у сумі 118873,99 тис.грн. у т.ч. оплата праці з нарахуваннями-65798,206 тис.грн. а саме «Міська програма розвитку дошкільної освіти (допомога на оздоровлення)» - 6 530,525тис.грн.; «Міська програма розвитку дошкільної освіти (премія кухарям)» - 2 215,792 тис.грн.; Стимулювання помічників вихователів закладів дошкільної освіти (Міська програма розвитку дошкільної освіти міста Черкаси на 2022-2026 роки) – 663,568 тис.грн., 1 649,9 тис.грн. - за складність та напруженість пед.працівникам; 14 510,1 тис.грн. - ріст 10% надбавки за престижність; 5 914,8 тис.грн. - індексація; 9 228,4 тис.грн - заміни пед.працівникам;. 1 547,7 тис.грн - заміни іншим працівникам, щорічна грошова винагорода-3615,5 тис.грн., інші обов'язкові виплати-18296,012 тис.грн., енергоносії та кому

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

надходження спеціального фонду за 2024 рік становили 58576046 грн., у т.ч. за видами надходжень:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами, 42561367 грн.;

- плата за оренду майна-591822 грн.;

-надходження від реалізації майна-4380 грн.;

- надходження коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень- 2884045 грн.;

- інші надходження спеціального фонду -12534432 грн.

Протягом 2024 року використано 57941293 грн. у т.ч. для оплати праці з нарахуваннями-4430грн., оплати енергоносіїв-337826 грн., харчування -41921415 грн., здійснення інших видатків-15677622 грн.

Надходження спеціального фонду на 2025 рік затверджено у сумі 109020881 грн., у т.ч. за видами надходжень:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами -83514544 грн.;

- плата за оренду майна-1604614грн.;

-надходження від реалізації майна-85248 грн.;

- надходження коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень- 1382315 грн.;

- інші надходження спеціального фонду -22434160 грн.,

Видатки спеціального фонду на 2025 рік очікуються в сумі 109020881 грн., в т.ч. на заробітну плату з нарахуваннями -15007 грн., оплату продуктів харчування 83487898 грн., оплату комунальних послуг та енергоносіїв - 429718 грн., Інші видатки 25088258 грн.

Директор департаменту освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради

Богдан БЄЛОВ

(підпис)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ