

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

1.	Департамент освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради	06	36299692	
	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)	(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 загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	0611021	1021	0921
	(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 послуг з загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх закладах, Задоволення повноцінного і якісного харчування школярів та сприяння збереженню їх здоров'я шляхом раціонального харчування, Забезпечення якості загальної середньої освіти, рівного доступу дітей та учнівської молоді до якісної шкільної освіти, Підвищення статусу педагогічних працівників закладів дошкільної освіти міста шляхом встановлення їм муніципальних надбавок

4.2. Мета бюджетної програми

Забезпечення належного рівня доступу до отримання послуг загальноосвітніх навчальних закладів. Створення та забезпечення умов для організації повноцінного і якісного харчування школярів. Створення сприятливих умов для забезпечення якості загальної середньої освіти, рівного доступу дітей та учнівської молоді до якісної шкільної освіти в безпечному, комфортному, інклюзивному та сучасному освітньому середовищі.

4.3. Завдання бюджетної програми:

Забезпечення надання послуг з загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх закладах, Організації повноцінного і якісного харчування школярів, Створення умов для підвищення якості загальної середньої освіти, рівного доступу дітей та учнівської молоді до якісної шкільної освіти, Покращення матеріально-технічного бази загальноосвітніх навчальних закладів, Збереження в належному технічному стані загальноосвітніх навчальних закладів, Впровадження енергозберігаючих заходів в загальноосвітніх навчальних закладах, Стимулювання педагогічних працівників шляхом встановлення їм муніципальної надбавки

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

Конституція України, Бюджетний Кодекс України, Закон України «Про освіту» (зі змінами), Закон України «Про повну загальну середню освіту» (зі змінами), проєкт Закону України "Про Державний бюджет України на 2026 рік", постанова Кабінету Міністрів України від 14.01.2015 № 6 "Про деякі питання надання освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам" (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 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" (зі змінами), постанова Кабінету Міністрів України від 06.08.2025 № 946 "Про схвалення 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 06.09.2012 № 3-1129 "Про порядок оренди майна, що належить до комунальної власності територіальної громади м. Черкаси"(зі змінами), рішення ЧМР від 09.11.2021 № 13-13 "Про затвердження Програми організації харчування у закладах загальної середньої освіти комунальної власності міста Черкаси на 2022-2027 роки" (зі змінами), рішення Черкаської міської ради від 09.11.2021 №13-10 "Про затвердження міської програми розвитку загальної середньої освіти м. Черкаси на 2022-2027 роки" (зі змінами), 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 проєктів місцевих бюджетів на 2026 рік"

5. Надходження для виконання бюджетної програми:

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

Код бюджетної класифікації	Найменування	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
I	2	3	4	5	6	7
X	УСЬОГО, у тому числі:	449 959 487	484 673 383	504 964 228	529 312 458	568 588 280
	загальний фонд, у тому числі:	328 953 894	366 036 039	475 146 116	497 010 825	533 886 522
	міжбюджетний трансферт	2 597 618	0	0	0	0
41021400	Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації	2 381 562	0	0	0	0
41040200	Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету	50 297	0	0	0	0
41040400	Інші дотації з місцевого бюджету	165 759	0	0	0	0
	спеціальний фонд, у тому числі:	121 005 593	118 637 344	29 818 112	32 301 633	34 701 758
	міжбюджетний трансферт	0	0	0	0	0
	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень	44 310 651	36 354 639	29 818 112	32 301 633	34 701 758
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	23 050 456	23 836 405	27 608 442	29 894 664	32 114 687
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна»	2 129 156	2 242 445	1 814 250	2 000 323	2 170 627
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	109 593	113 459	119 420	130 646	140 444
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	11 252 479	6 248 101	276 000	276 000	276 000
25020200	Надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів нерухомого майна, що перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб	7 768 967	3 914 229	0	0	0
	повернення кредитів	0	0	0	0	0

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

Відповідно до 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, протоколу № 1 від 16.07.2025 обраховано власні надходження і видатки спеціального фонду.

6. Видатки / надання кредитів за кодами Економічної класифікації видатків бюджету / Класифікації кредитування бюджету:

6.1. Видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2024 - 2028 роках:

(грн)

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
2111	Заробітна плата, у тому числі:	140 247 582	156 069 024	199 094 261	162 502 555	174 365 242
	загальний фонд	124 468 710	141 075 872	181 157 901	143 149 222	153 599 115
	спеціальний фонд, у тому числі:	15 778 872	14 993 152	17 936 360	19 353 333	20 766 127
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2120	Нарахування на оплату праці, у тому числі:	28 643 610	33 317 409	43 651 371	35 750 189	38 359 951
	загальний фонд	25 374 283	30 114 943	39 705 826	31 492 944	33 791 929
	спеціальний фонд, у тому числі:	3 269 327	3 202 466	3 945 545	4 257 245	4 568 022
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, у тому числі:	13 174 594	16 235 876	18 341 335	17 278 583	22 033 143
	загальний фонд	7 014 101	12 411 217	16 376 305	15 128 842	19 722 170
	спеціальний фонд, у тому числі:	6 160 493	3 824 659	1 965 030	2 149 741	2 310 973
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали, у тому числі:	130 312	57 167	59 967	61 662	65 148
	загальний фонд	43 134	48 060	50 900	51 743	54 485
	спеціальний фонд, у тому числі:	87 178	9 107	9 067	9 919	10 663
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2230	Продукти харчування, у тому числі:	88 693 794	76 432 333	86 745 542	149 289 712	156 810 679
	загальний фонд	88 693 794	75 825 074	86 745 542	149 289 712	156 810 679
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	607 259	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2240	Оплата послуг (крім комунальних), у тому числі:	17 052 968	23 868 448	22 840 007	24 401 952	25 735 225
	загальний фонд	16 293 282	21 632 774	21 179 281	22 585 119	23 782 130
	спеціальний фонд, у тому числі:	759 686	2 235 674	1 660 726	1 816 833	1 953 095
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2250	Видатки на відрядження, у тому числі:	173 822	253 897	140 811	152 793	162 283
	загальний фонд	47 703	103 075	83 025	89 576	94 323
	спеціальний фонд, у тому числі:	126 119	150 822	57 786	63 217	67 960
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2271	Оплата теплопостачання, у тому числі:	54 685 488	63 962 973	86 325 819	80 247 232	86 589 418
	загальний фонд	54 521 223	63 668 492	86 058 920	79 952 307	86 268 540
	спеціальний фонд, у тому числі:	164 265	294 481	266 899	294 925	320 878
1	2	3	4	5	6	7
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2272	Оплата водопостачання та водовідведення, у тому числі:	2 255 976	3 367 978	3 925 259	4 332 652	4 676 322
	загальний фонд	2 140 181	3 205 806	3 784 839	4 177 484	4 507 505
	спеціальний фонд, у тому числі:	115 795	162 172	140 420	155 168	168 817

	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2273	Оплата електроенергії, у тому числі:	10 656 324	19 480 623	20 681 187	22 948 030	24 787 864
	загальний фонд	9 281 308	16 915 667	17 972 234	19 954 635	21 531 051
	спеціальний фонд, у тому числі:	1 375 016	2 564 956	2 708 953	2 993 395	3 256 813
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг, у тому числі:	743 529	912 379	908 281	1 011 407	1 091 766
	загальний фонд	739 597	849 341	862 226	960 516	1 036 397
	спеціальний фонд, у тому числі:	3 932	63 038	46 055	50 891	55 369
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку, у тому числі:	170 089	185 214	181 703	192 494	203 000
	загальний фонд	126 761	171 789	169 117	178 725	188 198
	спеціальний фонд, у тому числі:	43 328	13 425	12 586	13 769	14 802
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2730	Інші виплати населенню, у тому числі:	13 500	13 500	14 661	16 039	17 242
	загальний фонд	0	0	0	0	0
	спеціальний фонд, у тому числі:	13 500	13 500	14 661	16 039	17 242
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2800	Інші поточні видатки, у тому числі:	245 690	134 579	155 624	170 253	183 022
	загальний фонд	209 817	13 929	0	0	0
	спеціальний фонд, у тому числі:	35 873	120 650	155 624	170 253	183 022
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування, у тому числі:	28 016 806	15 498 248	4 898 400	6 956 905	7 007 975
	загальний фонд	0	0	4 000 000	6 000 000	6 000 000
	спеціальний фонд, у тому числі:	28 016 806	15 498 248	898 400	956 905	1 007 975
	бюджет розвитку	12 079 159	7 398 970	0	0	0
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів, у тому числі:	64 668 044	74 883 735	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:	64 668 044	74 883 735	0	0	0
	бюджет розвитку	64 615 783	74 883 735	0	0	0
	УСЬОГО, у тому числі:	449 572 128	484 673 383	504 964 228	529 312 458	568 588 280
	загальний фонд	328 953 894	366 036 039	475 146 116	497 010 825	533 886 522
	спеціальний фонд, у тому числі:	120 618 234	118 637 344	29 818 112	32 301 633	34 701 758
	бюджет розвитку	76 694 942	82 282 705	0	0	0

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

(грн)

Код Класифікації кредитування 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 за рахунок коштів загального фонду бюджету по КПКВК 0611021 було використано 328953,894 тис.грн. в т.ч. заробітна плата з нарахуваннями- 149842,992 тис.грн. у т.ч. стимулювання директорів шкіл згідно Програми розвитку загальної середньої освіти -6213,439 тис.грн., дофінансування коштів освітньої субвенції-23858,487 тис.грн., дофінансування коштів субвенції для оплати додаткових корекц-розв.занять - 1742,33 тис.грн., оплата енергоносіїв та комунальних послуг-66682,309 тис.грн., харчування- 88693,794 тис.грн. інші видатки - 23734,799 тис.грн. На 2025 рік передбачено 366036, 039 тис.грн. в т.ч. заробітна плата з нарахуваннями-171190,816 тис.грн., у т.ч. стимулювання директорів шкіл згідно Програми розвитку загальної середньої освіти -5779,267 тис.грн., дофінансування коштів освітньої субвенції-34533,812 тис.грн., оплата енергоносіїв та комунальних послуг- 84639,306 тис.грн., харчування- 75825,073 тис.грн., інші видатки - 34380,844 тис.грн. На 2026 рік в граничному обсязі видатків враховано обсяг видатків в сумі 475146,116 тис.грн. : в т.ч. заробітна плата з нарахуваннями- 220863,727 тис.грн., зокрема стимулювання керівників - 7458,469 тис.грн., оплата енергоносіїв та комунальних послуг-108678,219 тис.грн., харчування -86745,542 тис.грн., інші видатки - 58858,628 тис.грн.. У 2024 році було використано кошти бюджету Черкаської міської територіальної громади для поточного утримання і здійснення навчально-виховного процесу в 34 міських закладах загальної середньої освіти, забезпечено утримання 971,95 штатних одиниць працівників загальної середньої освіти в т.ч. 18,95 педагогічні працівники. У 2024 році кількість класів в ЗЗСО міста становила 959, кількість учнів -28176 осіб . В 2025 році заплановано утримання 999,45 штатних одиниці (в т.ч. 18,95-педагоги) в 33 ЗЗСО міста(ФІМЛП з 01.09.2025 згідно установчих документів визначено спеціалізованим закладом освіти). Кількість класів становить 940 , кількість учнів-27310 осіб. В 2026 році очікувана кількість класів у 33 школах міста становить 940, учнів 27310, зменшення показників у порівнянні з 2024 роком відбулось за рахунок зміни типу закладу ФІМЛП з 01.09.2025 та динаміки дітей шкільного віку, що проживають у м.Черкаси. У порівнянні з касовими видатками 2024 року граничний обсяг витрат 2026 року зріс на 146192,222 тис.грн. або на 44,4% у т.ч. зарплата з нарахуваннями- на 71020,735 тис.грн. або на 47,4%, харчування зменшилось на 1948,252 або 2,2 %, енергоносії на 41995,91 тис.грн. та 63%, інші видатки на 35123,829 тис.грн. або у 2,48 рази. У порівнянні з уточненим планом 2025 року граничний обсяг витрат 2026 року зріс на 109110,077 тис.грн. або на 29,8% у т.ч. зарплата з нарахуваннями- на 49672,911 тис.грн. або на 29,0 %, харчування на 10920,468 або 14,4%, енергоносії на 24038,913 тис.грн. та 28,4%, інші видатки на 24477.784 тис.грн. або у 71,2%. Розбіжність показників виникла внаслідок : запланованого на 2026 рік підвищення посадових окладів та розміру мінімальної заробітної плати, значного зростання тарифів на комунальні послуги та енергоносії, врахування у граничному обсязі 100% витрат на харчування учнів 1-4 класів, що у 2024-2025 роках дофінансовуються за кошти субвенцій з державного бюджету, передбачення на 2026 рік по загальному фонду капітальних витрат у сумі 21000,0 тис.грн., що у попередніх роках відносились до видатків розвитку.

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:

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	2	3	4	5	6	7
1	Забезпечення надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти в т.ч. погашення кредиторської заборгованості, що виникла станом на 01.01.2025, у тому числі:	252 369 135	286 252 526	314 895 217	341 481 350	370 112 684
X	загальний фонд	208 445 843	249 897 887	285 077 105	309 179 717	335 410 926
X	спеціальний фонд, у тому числі:	43 923 292	36 354 639	29 818 112	32 301 633	34 701 758
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
3	Організація безкоштовного харчування окремих категорій учнів закладів загальної середньої освіти (Програма організації харчування у ЗЗСО), у тому числі:	88 693 794	75 825 074	86 745 542	149 289 712	156 810 679
X	загальний фонд	88 693 794	75 825 074	86 745 542	149 289 712	156 810 679
X	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0

X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
6	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування для загальноосвітніх навчальних закладів міста, у тому числі:	12 079 159	7 398 970	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:	12 079 159	7 398 970	0	0	0
X	бюджет розвитку	12 079 159	7 398 970	0	0	0
7	Здійснення стимулювання директорів закладів загальної середньої освіти (Міська програма розвитку загальної середньої освіти м.Черкаси), у тому числі:	6 213 440	5 779 266	7 458 469	8 541 396	9 164 917
X	загальний фонд	6 213 440	5 779 266	7 458 469	8 541 396	9 164 917
X	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
11	Виплати з місцевого бюджету на проведення корекційно-розвиткових занять, у тому числі:	1 742 330	0	0	0	0
X	загальний фонд	1 742 330	0	0	0	0
X	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
12	Забезпечення оплати праці педагогічних працівників у ЗНЗ за рахунок коштів місцевого бюджету (доплата до освітньої субвенції), у тому числі:	15 112 220	34 533 812	74 865 000	0	0
X	загальний фонд	15 112 220	34 533 812	74 865 000	0	0
X	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
13	Капітальний ремонт закладів загальної середньої освіти, в т.ч. погашення кредиторської заборгованості, що виникла станом на 01.01.2025, у тому числі:	64 615 783	74 883 735	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:	64 615 783	74 883 735	0	0	0
X	бюджет розвитку	64 615 783	74 883 735	0	0	0
15	Забезпечення оплати праці педагогічних працівників у ЗНЗ за рахунок коштів місцевого бюджету (доплата до освітньої субвенції) (за рахунок залишку коштів ЧМТТ, що утворився станом на 01.01.2024), у тому числі:	8 746 267	0	0	0	0
X	загальний фонд	8 746 267	0	0	0	0
X	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
X	УСЬОГО, у тому числі:	449 572 128	484 673 383	504 964 228	529 312 458	568 588 280
X	загальний фонд	328 953 894	366 036 039	475 146 116	497 010 825	533 886 522
X	спеціальний фонд, у тому числі:	120 618 234	118 637 344	29 818 112	32 301 633	34 701 758
X	бюджет розвитку	76 694 942	82 282 705	0	0	0

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

У 2024 році за рахунок коштів загального фонду бюджету по КПКВК 0611021 було використано 328953,894 тис.грн. в т.ч. заробітна плата з нарахуваннями- 149842,992 тис.грн. у т.ч. стимулювання директорів шкіл згідно Програми розвитку загальної середньої освіти -6213,439 тис.грн., дофінансування коштів освітньої субвенції-23858,487 тис.грн., дофінансування коштів субвенції для оплати додаткових корекц-розв.занять - 1742,33 тис.грн., оплата енергоносіїв та комунальних послуг-66682,309 тис.грн., харчування- 88693,794 тис.грн. інші видатки - 3734,799 тис.грн. На 2025 рік передбачено 366036, 039 тис.грн. в т.ч. заробітна плата з нарахуваннями-171190,816 тис.грн., у т.ч. стимулювання директорів шкіл згідно Програми розвитку загальної середньої освіти -5779,267 тис.грн., дофінансування коштів освітньої субвенції-34533,812 тис.грн., оплата енергоносіїв та комунальних послуг- 84639,306 тис.грн., харчування- 5825,073 тис.грн., інші видатки - 34380,844 тис.грн. На 2026 рік в граничному обсязі видатків враховано обсяг видатків в сумі 475146,116 тис.грн. : в т.ч. заробітна плата з нарахуваннями- 20863,727 тис.грн., зокрема стимулювання керівників - 7458,469 тис.грн., оплата енергоносіїв та комунальних послуг-108678,219 тис.грн., харчування -86745,542 тис.грн., інші видатки - 8858,628 тис.грн. У 2024 році було використано кошти бюджету Черкаської міської територіальної громади для поточного утримання і здійснення навчально-виховного процесу в 34 гімназійських закладах загальної середньої освіти, забезпечено утримання 971,95 штатних одиниць працівників загальної середньої освіти в т.ч. 18,95 педагогічні працівники. У 2024 році кількість класів в ЗЗСО міста становила 959, кількість учнів -28176 осіб . В 2025 році заплановано утримання 999,45 штатних одиниць (в т.ч. 18,95-педагоги) в 33 ЗЗСО міста(ФІМЛП з 01.09.2025 згідно затверджених документів визначено спеціалізованим закладом освіти). Кількість класів становить 940 , кількість учнів-27310 осіб. В 2026 році очікувана кількість класів у 33 школах міста становить 940, учнів 27310, зменшення показників у порівнянні з 2024 роком відбулось за рахунок зміни типу закладу ФІМЛП з 01.09.2025 та динаміки дітей шкільного віку, що проживають м.Черкаси. У порівнянні з касовими видатками 2024 року граничний обсяг витрат 2026 року зріс на 146192,222 тис.грн. або на 44,4% у т.ч. зарплата з нарахуваннями- на 71020,735 тис.грн. або на 47,4%, харчування зменшилось на 1948,252 або 2,2 %, енергоносії на 41995,91 тис.грн. та 63%, інші видатки на 35123,829 тис.грн. або у 2,48 рази. У порівнянні з уточненим планом витрат 2025 року граничний обсяг витрат 2026 року зріс на 109110,077 тис.грн. або на 29,8% у т.ч. зарплата з нарахуваннями- на 49672,911 тис.грн. або на 29,0 %, харчування на 10920,468 або 14,4%, енергоносії на 24038,913 тис.грн. та 28,4%, інші видатки на 24477.784 тис.грн. або у 71,2%. Розбіжність показників виникла внаслідок : запланованого на 2026 рік підвищення посадових окладів та розміру мінімальної заробітної плати, значного зростання тарифів на комунальні послуги та енергоносії, врахування у граничному обсязі 100% витрат на харчування учнів 1-4 класів, що у 2024-2025 роках дофінансовуються за кошти субвенцій з державного бюджету, передбачення на 2026 рік по загальному фонду капітальних витрат у сумі 21000,0 тис.грн., що у попередніх роках відносились до видатків розвитку.

Результативні показники бюджетної програми:

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 реалізацію надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти - усього	грн.	кошторис	240260099,54	43923292,19	284183391,73	290210965,91	33857779,40	324068745,31
	Кількість закладів	од.	Зведення звітів по мережі і штатах	34,00	0,00	34,00	33,00	0,00	33,00
	Кількість класів - усього	од.	Зведення звітів по мережі і штатах	959,00	0,00	959,00	940,00	0,00	940,00
	Кількість штатних одиниць - усього	од.	Штатні розписи установ	971,95	0,00	971,95	999,45	0,00	999,45
	у т.ч. педагогічного персоналу	од.	Штатні розписи установ	18,95	0,00	18,95	18,95	0,00	18,95
	у т.ч. обсяг фінансування на створення умов для підвищення якості загальної середньої освіти, рівного доступу дітей та учнівської молоді до якісної шкільної освіти (Міська програма розвитку загальної середньої освіти м.Черкаси	грн.	кошторис	6213439,14	0,00	6213439,14	5779266,85	0,00	5779266,85
	в т.ч. погашення кредиторської заборгованості станом на 01.01.2025	грн.	кошторис	1742330,01	0,00	1742330,01	182229,13	227158,18	409387,31
	Обсяг фінансування на організацію безкоштовного харчування окремих категорій учнів закладів загальної середньої освіти- усього	грн.	кошторис	88693794,28	0,00	88693794,28	75825073,52	0,00	75825073,52
	Обсяг коштів на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, в тому числі: - Придбання обладнання та предметів довгострокового користування	грн.	кошторис	0,00	0,00	0,00	0,00	178500,00	178500,00

Кількість лічильників обліку теплової енергії , яке необхідно придбати	од.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00
Обсяг коштів на придбання обладнання для кондиціонування повітря	грн.	кошторис	0,00	0,00	0,00	0,00	270000,00	270000,00
Кількість обладнання для кондиціонування повітря, яке необхідно придбати	од.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
Обсяг коштів на придбання спортивного інвентарю	грн.	кошторис	0,00	0,00	0,00	0,00	1030000,00	1030000,00
Кількість спортивного інвентарю яке необхідно придбати	од.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	8,00
Обсяг коштів на утеплення фасадів в закладах середньої освіти	грн.	кошторис	0,00	25873181,16	25873181,16	0,00	29143170,00	29143170,00
Обсяг коштів на заміну віконних блоків закладів середньої освіти	грн.	кошторис	0,00	777649,34	777649,34	0,00	600000,00	600000,00
Обсяг коштів на капітальний ремонт найпростіших укріплень в закладах середньої освіти	грн.	кошторис	0,00	24632411,00	24632411,00	0,00	10804549,42	10804549,42
Обсяг коштів на капітальний ремонт центрального входу закладів середньої освіти	грн.	кошторис	0,00	1495342,23	1495342,23	0,00	300000,00	300000,00
Обсяг коштів на капітальний ремонт інженерних мереж закладів середньої освіти	грн.	кошторис	0,00	191451,00	191451,00	0,00	150000,00	150000,00
Кількість закладів середньої освіти, які потребують проведення утеплення фасадів	од.	розрахунок	0,00	14,00	14,00	0,00	9,00	9,00
Кількість закладів середньої освіти, які потребують проведення заміни віконних блоків	од.	розрахунок	0,00	4,00	4,00	0,00	1,00	1,00
Кількість закладів середньої освіти, які потребують проведення капітального ремонту найпростіших укріплень	од.	розрахунок	0,00	19,00	19,00	0,00	11,00	11,00
Кількість закладів середньої освіти, які потребують проведення капітального ремонту центрального входу	од.	розрахунок	0,00	6,00	6,00	0,00	1,00	1,00
Кількість закладів середньої освіти, які потребують проведення капітального ремонту інженерних мереж	од.	розрахунок	0,00	5,00	5,00	0,00	1,00	1,00
Площа фасадів закладів середньої освіти, що потребує утеплення	м. кв.	розрахунок	0,00	8780,00	8780,00	0,00	6051,00	6051,00
Площа найпростіших укріплень закладів середньої освіти, що потребує капітального ремонту	м. кв.	розрахунок	0,00	8970,00	8970,00	0,00	3314,00	3314,00
Площа центральних входів закладів середньої освіти, що потребує капітального ремонту	м. кв.	розрахунок	0,00	3641,00	3641,00	0,00	66,60	66,60
Протяжність інженерних мереж закладів середньої освіти, що потребує заміни	п.м.	розрахунок	0,00	446,60	446,60	0,00	60,00	60,00
Обсяг коштів на капітальний ремонт харчоблоків в закладах середньої освіти	грн.	кошторис	0,00	7212906,95	7212906,95	0,00	789532,00	789532,00
Кількість закладів середньої освіти, які потребують проведення капітального ремонту харчоблоків	од.	розрахунок	0,00	9,00	9,00	0,00	6,00	6,00
Площа харчоблоків закладів середньої освіти, що потребує капітального ремонту	м. кв.	розрахунок	0,00	4320,00	4320,00	0,00	143,50	143,50
Обсяг коштів на капітальний ремонт санітарних вузлів в закладах середньої освіти	грн.	кошторис	0,00	1609079,66	1609079,66	0,00	5055395,00	5055395,00
Кількість закладів середньої освіти, які потребують проведення капітального ремонту санітарних вузлів	од.	розрахунок	0,00	12,00	12,00	0,00	7,00	7,00
Площа санітарних вузлів закладів середньої освіти, що потребує капітального ремонту	м. кв.	розрахунок	0,00	3225,90	3225,90	0,00	1123,40	1123,40

Обсяг коштів на капітальний ремонт приміщень в закладах середньої освіти	грн.	кошторис	0,00	718217,56	718217,56	0,00	2769588,48	2769588,48
Кількість закладів середньої освіти, які потребують проведення капітального ремонту приміщення	од.	розрахунок	0,00	1,00	1,00	0,00	3,00	3,00
Площа приміщень закладів середньої освіти, що потребує капітального ремонту	м.кв.	розрахунок	0,00	287,00	287,00	0,00	615,40	615,40
Обсяг коштів на капітальний ремонт спортивного залу в закладах середньої освіти	грн.	кошторис	0,00	405335,00	405335,00	0,00	15484000,00	15484000,00
Кількість закладів середньої освіти, які потребують проведення капітального ремонту спортивного залу	од.	розрахунок	0,00	4,00	4,00	0,00	3,00	3,00
Площа спортивних залів закладів середньої освіти, що потребує капітального ремонту	м.кв.	розрахунок	0,00	1600,00	1600,00	0,00	3440,80	3440,80
Площа віконних блоків закладів середньої освіти, що потребує заміни	м.кв.	розрахунок	0,00	693,00	693,00	0,00	133,30	133,30
Обсяг коштів на капітальний ремонт покрівель в закладах середньої освіти	грн.	кошторис	0,00	894105,13	894105,13	0,00	4137000,00	4137000,00
Кількість закладів середньої освіти, які потребують проведення капітального ремонту покрівель	од.	розрахунок	0,00	6,00	6,00	0,00	2,00	2,00
Площа покрівель закладів середньої освіти, що потребує капітального ремонту покрівлі	м.кв.	розрахунок	0,00	3120,00	3120,00	0,00	919,30	919,30
Обсяг коштів для здійснення оплати за технічний нагляд на капітальний ремонт спортивного майданчика в закладах середньої освіти	грн.	кошторис	0,00	218703,60	218703,60	0,00	20000,00	20000,00
Кількість закладів середньої освіти, які потребують проведення капітального ремонту спортивного майданчика (здійснення оплати за технічний нагляд)	од.	розрахунок	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
Обсяг коштів на капітальний ремонт внутрішніх електричних мереж (підключення генератора) в закладах середньої освіти	грн.	кошторис	0,00	271670,79	271670,79	0,00	3080500,00	3080500,00
Кількість закладів середньої освіти, які потребують проведення капітального ремонту внутрішніх електричних мереж (підключення генератора)	од.	розрахунок	0,00	16,00	16,00	0,00	19,00	19,00
Обсяг коштів на виготовлення проектно-кошторисних документів на капітальні ремонти в закладах середньої освіти	грн.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	2250000,00	2250000,00
Кількість проектно-кошторисних документів, що потребують розробки для проведення капітальних ремонтів в закладах середньої освіти	од.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	18,00	18,00
Обсяг коштів на встановлення протипожежної сигналізації в закладах середньої освіти	грн.	кошторис	0,00	0,00	0,00	0,00	300000,00	300000,00
Кількість закладів середньої освіти, які потребують встановлення протипожежної сигналізації	од.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
Обсяг коштів на придбання обладнання для харчоблоків	грн.	кошторис	0,00	4060200,00	4060200,00	0,00	1775000,00	1775000,00
Кількість обладнання для харчоблоків, яке необхідно придбати	од.	розрахунок	0,00	59,00	59,00	0,00	6,00	6,00
Обсяг коштів на придбання електричного обладнання	грн.	кошторис	0,00	0,00	0,00	0,00	2149470,00	2149470,00

Кількість електричного обладнання яке необхідно придбати	од.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	22,00	22,00
Обсяг коштів на придбання комп'ютерного обладнання	грн.	кошторис	0,00	158900,00	158900,00	0,00	1996000,00	1996000,00
Кількість комп'ютерного обладнання яке необхідно придбати	од.	розрахунок	0,00	2,00	2,00	0,00	36,00	36,00
Продукту								
Кількість учнів - усього	осіб	Зведення звітів по мережі і штатах	28176,00	0,00	28176,00	27310,00	0,00	27310,00
Кількість осіб з особливими освітніми потребами, для яких створено належні умови для здобуття освіти - усього, у т. ч.:	осіб	Звітність установ	365,00	0,00	365,00	393,00	0,00	393,00
навчаються в спеціальних класах	осіб	Звітність установ	0,00	0,00	0,00	96,00	0,00	96,00
навчаються в інклюзивних класах	осіб	Звітність установ	230,00	0,00	230,00	297,00	0,00	297,00
Кількість діто-днів харчування учнів 1-11 класів - усього	людино/день	розрахунок	1176,87	0,00	1176,87	1485674,00	0,00	1485674,00
Кількість учнів охоплених безкоштовним харчуванням	осіб	Внутрішня звітність	13592,00	0,00	13592,00	14140,00	0,00	14140,00
Кількість лічильників обліку теплової енергії, яке планується придбати	од.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00
Кількість обладнання для кондиціонування повітря, яке буде придбано	од.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
Кількість спортивного інвентарю яке буде придбано	од.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	8,00
Кількість закладів в яких буде проведено роботи з утеплення фасадів	од.	розрахунок	0,00	11,00	11,00	0,00	8,00	8,00
Кількість закладів середньої освіти в яких буде проведено роботи з заміни віконних блоків	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 укріплень	од.	розрахунок	0,00	19,00	19,00	0,00	10,00	10,00
Кількість закладів в яких буде проведено роботи з капітального ремонту центрального входу	од.	розрахунок	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
Площа фасадів, що буде утеплено в закладах середньої освіти	м. кв.	розрахунок	0,00	5749,60	5749,60	0,00	5298,70	5298,70
Площа найпростіших укріплень, що буде відремонтовано в закладах середньої освіти	м. кв.	розрахунок	0,00	4478,60	4478,60	0,00	2401,00	2401,00
Площа центральних входів, що буде відремонтовано в закладах середньої освіти	м. кв.	розрахунок	0,00	599,00	599,00	0,00	66,60	66,60
Протяжність інженерних мереж, що буде замінено в закладах середньої освіти	п. м.	розрахунок	0,00	127,60	127,60	0,00	60,00	60,00
Кількість закладів в яких буде проведено роботи з капітального ремонту харчоблоків	од.	розрахунок	0,00	5,00	5,00	0,00	6,00	6,00
Площа харчоблоків, що буде відремонтовано в закладах середньої освіти	м. кв.	розрахунок	0,00	2885,16	2885,16	0,00	143,50	143,50
Кількість закладів в яких буде проведено роботи з капітального ремонту санітарних вузлів	од.	розрахунок	0,00	5,00	5,00	0,00	7,00	7,00
Площа санітарних вузлів, що буде відремонтовано в закладах середньої освіти	м. кв.	розрахунок	0,00	643,60	643,60	0,00	1123,40	1123,40
Кількість закладів в яких буде проведено роботи з капітального ремонту приміщень	од.	розрахунок	0,00	1,00	1,00	0,00	3,00	3,00
Площа приміщень, що буде відремонтовано в закладах середньої освіти	м. кв.	розрахунок	0,00	287,00	287,00	0,00	615,40	615,40
Кількість закладів в яких буде проведено роботи з капітального ремонту спортивного залу	од.	розрахунок	0,00	1,00	1,00	0,00	3,00	3,00

	Площа спортивного залу, що буде відремонтовано в закладах середньої освіти	м. кв.	розрахунок	0,00	162,10	162,10	0,00	3440,80	3440,80
	Площа віконних блоків закладів середньої освіти, що буде замінено	м. кв.	розрахунок	0,00	173,20	173,20	0,00	133,30	133,30
	Кількість закладів в яких буде проведено роботи з капітального ремонту інженерних мереж	од.	розрахунок	0,00	2,00	2,00	0,00	1,00	1,00
	Кількість закладів в яких буде проведено роботи з капітального ремонту покрівлі	од.	розрахунок	0,00	4,00	4,00	0,00	2,00	2,00
	Площа покрівель, що буде відремонтовано в закладах середньої освіти	м. кв.	розрахунок	0,00	360,00	360,00	0,00	919,30	919,30
	Кількість закладів в яких буде проведено роботи з капітального ремонту спортивного майданчика (здійснення оплати за технічний нагляд)	од.	розрахунок	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
	Кількість закладів в яких буде проведено роботи з капітального ремонту внутрішніх електричних мереж (підключення генератора)	од.	розрахунок	0,00	1,00	1,00	0,00	19,00	19,00
	Кількість проектно-кошторисних документів, що буде розроблено для проведення капітальних ремонтів в закладах середньої освіти	од.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	15,00	15,00
	Кількість закладів середньої освіти в, яких буде встановлено протипожежну сигналізацію	од.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
	Кількість обладнання для харчоблоків, яке планується придбати	од.	розрахунок	0,00	59,00	59,00	0,00	6,00	6,00
	Кількість електричного обладнання, яке планується придбати	од.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	22,00	22,00
	Кількість комп'ютерного обладнання, яке планується придбати	од.	розрахунок	0,00	2,00	2,00	0,00	36,00	36,00
	Ефективності								
	Середньорічні видатки на одного учня в рік- усього	грн.	розрахунок	8470,70	1547,91	10018,61	10619,87	1231,44	11851,31
	Середня наповнюваність класів учнями	осіб	розрахунок	29,40	0,00	29,40	29,00	0,00	29,00
	Середня вартість харчування одного учня в день	грн.	розрахунок	50,01	0,00	50,01	51,04	0,00	51,04
	Середня вартість лічильника обліку теплової енергії	грн.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	89250,00	89250,00
	Середня вартість обладнання для кондиціонування повітря	грн.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	270000,00	270000,00
	Середня вартість спортивного інвентарю	грн.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	128750,00	128750,00
	Середня вартість утеплення 1 м. кв. фасаду	грн.	розрахунок	0,00	4500,00	4500,00	0,00	5500,00	5500,00
	Середня вартість заміни 1 м. кв. віконних блоків	грн.	розрахунок	0,00	4489,90	4489,90	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 капітального ремонту 1 м. кв. центрального входу	грн.	розрахунок	0,00	2496,40	2496,40	0,00	4500,00	4500,00
	Середня вартість капітального ремонту 1 м. п. інженерних мереж	грн.	розрахунок	0,00	1500,00	1500,00	0,00	2500,00	2500,00
	Середня вартість капітального ремонту 1 м. кв. харчоблоку	грн.	розрахунок	0,00	2500,00	2500,00	0,00	5500,00	5500,00
	Середня вартість капітального ремонту 1 м. кв. санітарного вузла	грн.	розрахунок	0,00	2500,00	2500,00	0,00	4500,00	4500,00
	Середня вартість капітального ремонту 1 м. кв. приміщення	грн.	розрахунок	0,00	2500,00	2500,00	0,00	4500,00	4500,00

	Середня вартість капітального ремонту 1 м.кв. спортивного залу	грн.	розрахунок	0,00	2500,00	2500,00	0,00	4500,00	4500,00
	Середня вартість капітального ремонту 1 м.кв. покрівлі	грн.	розрахунок	0,00	2483,60	2483,60	0,00	4500,00	4500,00
	Середня вартість підключення 1 генератора	грн.	розрахунок	0,00	271670,79	271670,79	0,00	162131,57	162131,57
	Середня вартість виготовлення 1 проектно-кошторисної документації	грн.	розрахунок	0,00	315789,48	315789,48	0,00	150000,00	150000,00
	Вартість технічного нагляду за здійснення капітального ремонту спортивного майданчика	грн.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	20000,00	20000,00
	Середня вартість встановлення 1 протипожежної сигналізації	грн.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	300000,00	300000,00
	Середня вартість обладнання для харчоблоків	грн.	розрахунок	0,00	68816,94	68816,94	0,00	295833,00	295833,00
	Середня вартість електричного обладнання	грн.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	97703,18	97703,18
	Середня вартість комп'ютерного обладнання	грн.	розрахунок	0,00	79450,00	79450,00	0,00	55444,00	55444,00
	Якості								
	Співвідношення чисельності медалістів до загальної кількості учнів	відс.	розрахунок	0,40	0,00	0,40	0,50	0,00	0,50
	Відсоток погашення кредиторської заборгованості, що виникла станом на 01.01.2025	відс.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	200,00
	Відсоток забезпеченості потреби в безкоштовному харчуванні учнів	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
	Відсоток забезпечення лічильниками обліку теплової енергії до потреби	відс.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
	Відсоток забезпечення обладнанням для кондиціонування повітря	відс.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
	Відсоток забезпечення спортивним інвентарем до потреби	відс.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
	Питома вага утепленої площі фасадів закладів середньої освіти в загальній площі, що потребує утеплення	відс.	розрахунок	0,00	65,50	65,50	0,00	87,50	87,50
	Питома вага заміни вікон закладів середньої освіти до потреби	відс.	розрахунок	0,00	25,00	25,00	0,00	100,00	100,00
	Питома вага відремонтованої площі найпростіших укріплень закладів середньої освіти в загальній площі, що потребує ремонту	відс.	розрахунок	0,00	49,90	49,90	0,00	72,40	72,40
	Питома вага відремонтованої площі центральних входів закладів середньої освіти в загальній площі, що потребує ремонту	відс.	розрахунок	0,00	16,50	16,50	0,00	100,00	100,00
	Питома вага заміненої протяжності інженерних мереж закладів середньої освіти в загальній протяжності, що потребує заміни	відс.	розрахунок	0,00	28,60	28,60	0,00	100,00	100,00
	Обсяг річної економії бюджетних коштів на оплату енергоресурсів внаслідок реалізації заходів з енергозбереження в закладах середньої освіти	грн.	розрахунок	0,00	3997624,58	3997624,58	0,00	4461475,50	4461475,50
	Обсяг річної економії Гкал внаслідок реалізації заходів з енергозбереження в закладах середньої освіти	Гкал	розрахунок	0,00	1599,04	1599,04	0,00	1784,59	1784,59
	Питома вага відремонтованої площі харчоблоків закладів середньої освіти в загальній площі, що потребує ремонту	відс.	розрахунок	0,00	66,80	66,80	0,00	100,00	100,00
	Питома вага відремонтованої площі санітарних вузлів закладів середньої освіти в загальній площі, що потребує ремонту	відс.	розрахунок	0,00	19,90	19,90	0,00	100,00	100,00

Питома вага відремонтованої площі приміщень закладів середньої освіти в загальній площі, що потребує ремонту	відс.	розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00
Питома вага відремонтованої площі спортивних залів закладів середньої освіти в загальній площі, що потребує ремонту	відс.	розрахунок	0,00	10,10	10,10	0,00	100,00	100,00
Питома вага відремонтованої площі покрівель закладів середньої освіти в загальній площі, що потребує ремонту	відс.	розрахунок	0,00	11,50	11,50	0,00	100,00	100,00
Питома вага здійснення оплати за технічний нагляд по капітальному ремонту спортивного майданчика закладів середньої освіти в загальній кількості, що потребує оплати	відс.	розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00
Питома вага підключених генераторів в закладах середньої освіти в загальній кількості, що потребує підключення	відс.	розрахунок	0,00	8,30	8,30	0,00	100,00	100,00
Питома вага кількості виготовлених проектно-кошторисних документів в закладах середньої освіти в загальній кількості, що потребує виготовлення	відс.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	83,30	83,30
Питома вага встановленої протипожежної сигналізації в закладах середньої освіти в загальній кількості, що потребує встановлення	відс.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
Відсоток забезпечення обладнанням для харчоблоків до потреби	відс.	розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00
Відсоток забезпечення електричним обладнанням до потреби	відс.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
Відсоток забезпечення комп'ютерним обладнанням до потреби	відс.	розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00

8.2. Результативні показники бюджетної програми у 2026 - 2028 роках:

[illegible]

	Кількість учнів - усього	осіб	Зведення звітів по мережі і штатах	27310,00	0,00	27310,00	27310,00	0,00	27310,00	27310,00	0,00	27310,00
	Кількість осіб з особливими освітніми потребами, для яких створено належні умови для здобуття освіти - усього, у т. ч.:	осіб	Звітність установ	393,00	0,00	393,00	393,00	0,00	393,00	393,00	0,00	393,00
	навчаються в спеціальних класах	осіб	Звітність установ	96,00	0,00	96,00	96,00	0,00	96,00	96,00	0,00	96,00
	навчаються в інклюзивних класах	осіб	Звітність установ	297,00	0,00	297,00	297,00	0,00	297,00	297,00	0,00	297,00
	Кількість діто-днів харчування учнів 1-11 класів - усього	людино/день	розрахунок	1135632,00	0,00	1135632,00	1672487,00	0,00	1672487,00	1672487,00	0,00	1672487,00
	Кількість учнів охоплених безкоштовним харчуванням	осіб	Внутрішня звітність	13557,00	0,00	13557,00	13843,00	0,00	13843,00	13843,00	0,00	13843,00
	Ефективності											
	Середньорічні видатки на одного учня в рік- усього	грн.	розрахунок	14221,92	1091,84	15313,76	12732,37	1182,78	13915,15	13807,24	1270,66	15077,90
	Середня наповнюваність класів учнями	осіб	розрахунок	29,00	0,00	29,00	29,00	0,00	29,00	29,00	0,00	29,00
	Середня вартість харчування одного учня в день	грн.	розрахунок	76,39	0,00	76,39	89,26	0,00	89,26	93,76	0,00	93,76
	Якості											
	Співвідношення чисельності медалістів до загальної кількості учнів	відс.	розрахунок	0,50	0,00	0,50	0,50	0,50	1,00	0,50	0,00	0,50
	Відсоток забезпеченості потреби в безкоштовному харчуванні учнів	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

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

У 2024 році було використано кошти бюджету Черкаської міської територіальної громади для поточного утримання і здійснення навчально-виховного процесу в 34 міських закладах загальної середньої освіти, забезпечено утримання 971,95 штатних одиниць працівників загальної середньої освіти в т.ч. 18,95 педагогічні працівники. У 2024 році кількість класів в ЗЗСО міста становила 959, кількість учнів -28176 осіб . В 2025 році заплановано утримання 999,45штатних одиниці (в т.ч. 18,95-педагоги) в 33 ЗЗСО міста(ФІМЛП з 01.09.2025 згідно установчих документів визначено спеціалізованим закладом освіти). У 2026 році плануються показники: кількістькласів - 940 , кількість учнів-27310 осіб. Зменшення показників у порівнянні з 2024 роком відбулось за рахунок зміни типу закладу ФІМЛП з 01.09.2025 та динаміки дітей шкільного віку, що проживають у м.Черкаси Враховуючи наявну динаміку показників , слід вважати, що мету і завдання бюджетної програми виконано.

9. Чисельність зайнятих у бюджетних установах:

№ з/п	Категорії працівників	2024 рік (звіт)				2025 рік (затверджено)				2026 рік (план)		2027 рік (план)		2028 рік (план)	
		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
		затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Спеціалісти	263,25	255,50	0,00	0,00	256,25	250,00	0,00	0,00	256,25	0,00	256,25	0,00	256,25	0,00
2	Робітники	717,25	697,50	0,00	0,00	706,00	688,75	0,00	0,00	706,00	0,00	706,00	0,00	706,00	0,00
3	Педагогічні працівники	18,95	18,95	0,00	0,00	18,95	18,95	0,00	0,00	18,95	0,00	18,95	0,00	18,95	0,00
	УСЬОГО	999,45	971,95	0,00	0,00	981,20	957,70	0,00	0,00	981,20	0,00	981,20	0,00	981,20	0,00

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

10.1. Місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2024 - 2025 роках:

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Документ, яким затверджено місцеву/регіональну	2024 рік (звіт)			2025 рік (затверджено)		
			загальний фонд	спеціальний фонд	разом (4 + 5)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (7 + 8)
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	658 236 989	658 236 989	0	82 282 705	82 282 705
2	Програма організації харчування у закладах загальної середньої освіти комунальної власності міста Черкаси на 2022-2027 роки	рішення Черкаської міської ради від 09.11.2021 № 13-13 (зі змінами)	88 693 794	0	88 693 794	75 825 074	0	75 825 074
3	Міська програма розвитку загальної середньої освіти м. Черкаси на 2022-2027 роки	рішення Черкаської міської ради від 09.11.2021 № 13-10 (зі змінами)	6 213 439	0	6 213 439	5 779 267	0	5 779 267
	УСЬОГО		94 907 233	658 236 989	753 144 222	81 604 341	82 282 705	163 887 046

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	Програма організації харчування у закладах загальної середньої освіти комунальної власності міста Черкаси на 2022-2027 роки	рішення Черкаської міської ради від 09.11.2021 № 13-13 (зі змінами)	86 745 542	0	86 745 542	149 289 712	0	149 289 712	156 810 679	0	156 810 679
2	Міська програма розвитку загальної середньої освіти м. Черкаси на 2022-2027 роки	рішення Черкаської міської ради від 09.11.2021 № 13-10 (зі змінами)	7 458 469	0	7 458 469	8 541 396	0	8 541 396	9 164 917	0	9 164 917
	УСЬОГО		94 204 011	0	94 204 011	157 831 108	0	157 831 108	165 975 596	0	165 975 596

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 за рахунок коштів загального фонду бюджету по КПКВК 0611021 було використано 328953,894 тис.грн. в т.ч. заробітна плата з нарахуваннями- 149842,992 тис.грн. у т.ч. стимулювання директорів шкіл згідно Програми розвитку загальної середньої освіти -6213,439 тис.грн., дофінансування коштів освітньої субвенції-23858,487 тис.грн., дофінансування коштів субвенції для оплати додаткових корекц-розв.занять - 1742,33 тис.грн., оплата енергоносіїв та комунальних послуг-66682,309 тис.грн., харчування- 88693,794 тис.грн. інші видатки - 23734,799 тис.грн. На 2025 рік передбачено 366036, 039 тис.грн. в т.ч. заробітна плата з нарахуваннями-171190,816 тис.грн., у т.ч. стимулювання директорів шкіл згідно Програми розвитку загальної середньої освіти -5779,267 тис.грн., дофінансування коштів освітньої субвенції-34533,812 тис.грн., оплата енергоносіїв та комунальних послуг- 84639,306 тис.грн., харчування- 75825,073 тис.грн., інші видатки - 34380,844 тис.грн. На 2026 рік в граничному обсязі видатків враховано обсяг видатків в сумі 475146,116 тис.грн. : в т.ч. заробітна плата з нарахуваннями- 220863,727 тис.грн., зокрема стимулювання керівників - 7458,469 тис.грн., оплата енергоносіїв та комунальних послуг-108678,219 тис.грн., харчування -86745,542 тис.грн., інші видатки - 58858,628 тис.грн. У 2024 році було використано кошти бюджету Черкаської міської територіальної громади для поточного утримання і здійснення навчально-виховного процесу в 34 міських закладах загальної середньої освіти, забезпечено утримання 971,95 штатних одиниць працівників загальної середньої освіти в т.ч. 18,95 педагогічні працівники. У 2024 році кількість класів в ЗЗСО міста становила 959, кількість учнів -28176 осіб. В 2025 році заплановано утримання 999,45 штатних одиниць (в т.ч. 18,95-педагоги) в 33 ЗЗСО міста(ФІМЛІ з 01.09.2025 згідно установчих документів визначено спеціалізованим закладом освіти). Кількість класів становить 940, кількість учнів-27310 осіб. В 2026 році очікувана кількість класів у 33 школах міста становить 940, учнів 27310, зменшення показників у порівнянні з 2024 роком відбулось за рахунок зміни типу закладу ФІМЛІ з 01.09.2025 та динаміки дітей шкільного віку, що проживають у м.Черкаси.Відповідно до ЗУ"Про повну загальну середню освіту", для виконання статутних завдань закладів загальної середньої освіти, 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, 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", 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 за КПКВК 0611021 у сумі 130901,36 тис.грн. у т.ч. оплата праці з нарахуваннями-15856,848 тис.грн. а саме здійснення стимулювання директорів закладів загальної середньої освіти за Міською програмою розвитку загальної середньої освіти м.Черкаси-457,56 тис.грн., 1 314,0 тис.грн - матеріальна допомога на оздоровлення спеціалістам; 3 565,6 тис.грн. - матеріальна допомога на оздоровлення іншим працівникам; 886,8 тис.грн. - за складність та напруженість пед.працівникам; 4 468,8 тис.грн. - за складність та напруженість спеціалістам; 105,0 тис.грн. - ріст 10% надбавки за престижність; 1 000,0 тис.грн. - індексація, 4059,1 тис.грн.- фонд обов'язкових виплат штатним працівникам, енергоносії та комун.послуги-2990,707 тис.грн., харчування учнів- 96861,217 тис.грн., інші видатки - 15192,588 тис.грн. При розподілі КМУ Черкаській міській територіальній громаді освітньої субвенції виникне необхідність у виділенні додаткового фінансового ресурсу для забезпечення оплати праці педагогічних працівників у закладах загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету у сумі 14000,0 тис.грн. у т.ч. 5 214,6 тис.грн. - виплата щорічної грошової винагороди (100%) пед. працівникам; 8785,4 тис.грн. - ріст 10% надбавки за престижність.

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 121005593 грн., у т.ч. за видами надходжень:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами, 23050456 грн.;
- плата за оренду майна-2129156 грн.;
- надходження від реалізації майна-109593 грн.;
- надходження коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень- 19021446 грн.;
- інші надходження спеціального фонду - 76694942 грн.

Протягом 2024 року використано 120618234 грн. у т.ч. для оплати праці з нарахуваннями-19048199грн., оплати енергоносіїв- 1659008грн., виплати стипендії-13500 грн., здійснення інших видатків-99897527грн.

Надходження спеціального фонду на 2025 рік затверджено у сумі 118637344 грн., у т.ч. за видами надходжень:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами - 23836405грн.;
- плата за оренду майна-2242445 грн.;
- надходження від реалізації майна- 113459 грн.;
- надходження коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень-10162330 грн.;
- інші надходження спеціального фонду -82282705 грн.,

Видатки спеціального фонду на 2025 рік очікуються в сумі 118637344 грн., в т.ч. на заробітну плату з нарахуваннями - 18195618 грн., оплату продуктів харчування 607259грн., оплату комунальних послуг та енергоносіїв - 3084647грн., виплата стипендії-13500грн., Інші видатки 96736320 грн.

Директор департаменту освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради

Богдан БЕЛОВ

(підпис)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ