

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 спеціалізованої освіти мистецькими школами	0611080	1080	0960
	(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 початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого та художнього мистецтва

4.2. Мета бюджетної програми

Забезпечення естетичного виховання дітей та підлітків міста, виявлення творчих талантів

4.3. Завдання бюджетної програми:

Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого та художнього мистецтва,Збереження в належному технічному стані мистецьких шкіл,Впровадження енергозберігаючих заходів в мистецьких школах,Підвищення соціального статусу обдарованих дітей та їх педагогів,Покращення матеріально- технічної бази мистецьких шкіл

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

Конституція України, Бюджетний Кодекс України, Закон України "Про освіту" (зі змінами), Закон України "Про позашкільну освіту" (зі змінами), Закон України "Про культуру" (зі змінами), проект Закону України "Про Державний бюджет України на 2026 рік", постанова Кабінету Міністрів Укаріни від 06.07.1992 № 374 "Про плату за навчання у державних школах естетичного виховання дітей", постанова Кабінету Міністрів України від 25.03.1997 № 260 "Про встановлення розміру плати за навчання у державних школах естетичного виховання дітей", постанова Кабінету Міністрів України від 06.08.2025 № 946 "Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2026-2028 роки", 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 17.07.2025 № 82-12 «Про затвердження Положення про департамент освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради в новій редакції», рішення виконавчого комітету Черкаської міської ради від 14.07.2025 № 836 «Про погодження розміру плати за навчання на 2025-2026 навчальний рік у мистецьких школах м. Черкаси, заснованих на комунальній формі власності», лист Міністерства фінансів України від 29.08.2025 № 05110-09-6/24695 "Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2026 рік"

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:	108 608 518	123 221 950	136 806 506	146 624 106	156 935 278
	загальний фонд, у тому числі:	100 113 540	113 057 537	128 574 858	137 710 505	147 366 416
	міжбюджетний трансферт	0	0	0	0	0
	спеціальний фонд, у тому числі:	8 494 978	10 164 413	8 231 648	8 913 601	9 568 862
	міжбюджетний трансферт	0	0	0	0	0
	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень	6 965 250	7 094 413	8 231 648	8 913 601	9 568 862
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	6 545 706	6 829 318	7 874 372	8 522 180	9 147 352
25010200	Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності	0	0	0	0	0
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна»	328 652	143 680	357 276	391 421	421 510
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	230	0	0	0	0
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	90 662	121 415	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 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:	83 352 077	90 961 803	99 851 469	107 739 735	115 604 735
	загальний фонд	79 255 999	86 857 766	94 861 782	102 355 863	109 827 841
	спеціальний фонд, у тому числі:	4 096 078	4 104 037	4 989 687	5 383 872	5 776 894
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2120	Нарахування на оплату праці, у тому числі:	17 574 273	19 951 614	21 967 353	23 702 774	25 433 076
	загальний фонд	16 740 361	19 108 709	20 869 592	22 518 290	24 162 125
	спеціальний фонд, у тому числі:	833 912	842 905	1 097 761	1 184 484	1 270 951
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, у тому числі:	817 096	1 803 585	2 818 321	1 952 529	2 074 529

	загальний фонд	273 206	1 074 001	2 049 001	1 110 892	1 169 769
	спеціальний фонд, у тому числі:	543 890	729 584	769 320	841 637	904 760
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2240	Оплата послуг (крім комунальних), у тому числі:	1 113 028	2 828 731	2 820 392	3 024 261	3 210 310
	загальний фонд	552 142	1 827 441	1 749 941	1 853 188	1 951 406
	спеціальний фонд, у тому числі:	560 886	1 001 290	1 070 451	1 171 073	1 258 904
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2250	Видатки на відрядження, у тому числі:	27 801	156 579	155 369	167 849	179 024
	загальний фонд	17 407	60 701	60 701	64 282	67 689
	спеціальний фонд, у тому числі:	10 394	95 878	94 668	103 567	111 335
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2271	Оплата теплостачання, у тому числі:	2 271 320	2 716 585	3 519 522	3 206 657	3 460 282
	загальний фонд	2 271 320	2 666 585	3 489 522	3 173 507	3 424 215
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	50 000	30 000	33 150	36 067
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2272	Оплата водопостачання та водовідведення, у тому числі:	73 590	113 785	117 008	128 072	138 249
	загальний фонд	61 104	95 149	111 008	121 442	131 036
	спеціальний фонд, у тому числі:	12 486	18 636	6 000	6 630	7 213
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2273	Оплата електроенергії, у тому числі:	617 516	902 379	899 755	984 497	1 062 422
	загальний фонд	594 914	870 663	884 755	967 922	1 044 388
	спеціальний фонд, у тому числі:	22 602	31 716	15 000	16 575	18 034
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2274	Оплата природного газу, у тому числі:	306 808	460 110	452 076	494 571	533 642
	загальний фонд	306 808	450 110	452 076	494 571	533 642
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	10 000	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг, у тому числі:	31 314	37 813	37 881	41 442	44 716
	загальний фонд	31 314	37 813	37 881	41 442	44 716
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку, у тому числі:	15 285	30 174	22 705	24 538	26 178
	загальний фонд	8 965	8 599	8 599	9 106	9 589
	спеціальний фонд, у тому числі:	6 320	21 575	14 106	15 432	16 589
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2800	Інші поточні видатки, у тому числі:	5 991	72 559	21 334	22 268	23 084
	загальний фонд	0	0	0	0	0
	спеціальний фонд, у тому числі:	5 991	72 559	21 334	22 268	23 084
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування, у тому числі:	155 051	566 233	2 123 321	2 634 913	2 645 031

	загальний фонд	0	0	2 000 000	2 500 000	2 500 000
	спеціальний фонд, у тому числі:	155 051	566 233	123 321	134 913	145 031
	бюджет розвитку	0	450 000	0	0	0
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів, у тому числі:	1 529 728	2 620 000	2 000 000	2 500 000	2 500 000
	загальний фонд	0	0	2 000 000	2 500 000	2 500 000
	спеціальний фонд, у тому числі:	1 529 728	2 620 000	0	0	0
	бюджет розвитку	1 529 728	2 620 000	0	0	0
	УСЬОГО, у тому числі:	107 890 878	123 221 950	136 806 506	146 624 106	156 935 278
	загальний фонд	100 113 540	113 057 537	128 574 858	137 710 505	147 366 416
	спеціальний фонд, у тому числі:	7 777 338	10 164 413	8 231 648	8 913 601	9 568 862
	бюджет розвитку	1 529 728	3 070 000	0	0	0

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

Код Класифікації кредитуванн 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 за рахунок коштів загального фонду по КПКВК 0611080 спрямовано 100113,54 тис.грн. в т.ч. оплата праці з нарахуваннями-95996,36 тис.грн., енергоносії та комунальні послуги-3265,46 тис.грн.,інші видатки-851,72 тис.грн. На 2025 рік передбачено 113057,537 тис.грн. в т.ч. в т.ч. оплата праці з нарахуваннями- 105966,475 тис.грн., енергоносії та комунальні послуги-4120,32 тис.грн., інші видатки-2970,742тис.грн. На 2026 рік в граничному обсязі видатків враховано 128574,858 тис.грн. по КПКВК 0611080 в т.ч. в т.ч. оплата праці з нарахуваннями-115731,374 тис.грн., енергоносії та комунальні послуги-4975,242 тис.грн., інші видатки-7868,242 тис.грн. Протягом 2024 року забезпечено надання початкової мистецької освіти 3318 вихованцям 6 мистецьких шкіл міста для чого було залучено 593,58 штатних одиниць в т.ч. педагогічні працівники- 487,88 шт.од. На 2025 рік контингент вихованців мистецьких шкіл міста становить 3318 осіб, утримуються 597,85 штатних одиниць, з яких 491,15 педагогічних працівників. На 2026 рік планується виконання наступних показників: надання початкової мистецької освіти 3331 вихованцю 6 мистецьких шкіл міста для чого утримується 597,85 штатних одиниць, з яких 491,15 педагогічних працівників. У порівнянні з 2024 роком доведений граничний показник 2026 року зріс на 28,4% або 28461,318 тис.грн. у т.ч. зарплата-

на 20,6% або 19735,014 тис.грн., ен.носії та комун.послуги на 52,4% або 1709,782 тис.грн., інші видатки у 9,23 рази або на 7016,522 тис.грн. з них 4000,0 тис.грн. капітальні видатки, що з 2026 року не віднесені до бюджету розвитку. У порівнянні з 2025 роком граничний обсяг видатків зріс на 13,7% або 15517,321 тис.грн. у т.ч. зарплата +9,2% або +9764,899 тис.грн., енергоносії +20,7% або 854,922 тис.грн., інші видатки у 2,64 рази або на 4897,5 тис.грн. з них 4000,0 тис.грн. капітальні видатки з 2026 року не віднесені до бюджету розвитку. Розбіжність виникла за рахунок: економії витрат у 2024 році, росту споживчих цін, цін виробників та підвищення посадового окладу працівника 1 тарифного розряду, мінімальної зарплати.

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

7.1. Видатки / надання кредитів за напрямками використання бюджетних коштів у 2024 - 2028 роках: (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 надання спеціалізованої освіти мистецькими школами в т.ч. погашення кредиторської заборгованості, що виникла станом на 01.01.2025, у тому числі:	106 361 150	120 151 950	132 806 506	141 624 106	151 935 278
X	загальний фонд	100 113 540	113 057 537	124 574 858	132 710 505	142 366 416
X	спеціальний фонд, у тому числі:	6 247 610	7 094 413	8 231 648	8 913 601	9 568 862
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
5	Капітальний ремонт мистецьких шкіл , у тому числі:	1 529 728	2 620 000	2 000 000	2 500 000	2 500 000
X	загальний фонд	0	0	2 000 000	2 500 000	2 500 000
X	спеціальний фонд, у тому числі:	1 529 728	2 620 000	0	0	0
X	бюджет розвитку	1 529 728	2 620 000	0	0	0
6	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування, у тому числі:	0	450 000	2 000 000	2 500 000	2 500 000
X	загальний фонд	0	0	2 000 000	2 500 000	2 500 000
X	спеціальний фонд, у тому числі:	0	450 000	0	0	0
X	бюджет розвитку	0	450 000	0	0	0
X	УСЬОГО, у тому числі:	107 890 878	123 221 950	136 806 506	146 624 106	156 935 278
X	загальний фонд	100 113 540	113 057 537	128 574 858	137 710 505	147 366 416
X	спеціальний фонд, у тому числі:	7 777 338	10 164 413	8 231 648	8 913 601	9 568 862
X	бюджет розвитку	1 529 728	3 070 000	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

В 2024 році за рахунок коштів загального фонду по КПКВК 0611080 спрямовано 100113,54 тис.грн. в т.ч. оплата праці з нарахуваннями-95996,36 тис.грн., енергоносії та комунальні послуги-3265,46 тис.грн.,інші видатки-851,72 тис.грн. На 2025 рік передбачено 113057,537 тис.грн. в т.ч. в т.ч. оплата праці з нарахуваннями- 105966,475 тис.грн., енергоносії та комунальні послуги-4120,32 тис.грн., інші видатки-2970,742тис.грн. На 2026 рік в граничному обсязі видатків враховано 128574,858 тис.грн. по КПКВК 0611080 в т.ч. в т.ч. оплата праці з нарахуваннями-115731,374 тис.грн., енергоносії та комунальні послуги-4975,242 тис.грн., інші видатки-7868,242 тис.грн. Протягом 2024 року забезпечено надання початкової мистецької освіти 3318 вихованцям 6 мистецьких шкіл міста для чого було залучено 593,58 штатних одиниць в т.ч. педагогічні працівники- 487,88 шт.од. На 2025 рік контингент вихованців мистецьких шкіл міста становить 3318 осіб, утримуються 597,85 штатних одиниць, з яких 491,15 педагогічних працівників. На 2026 рік планується виконання наступних показників: надання початкової мистецької освіти 3331 вихованцю 6 мистецьких шкіл міста для чого утримуються 597,85 штатних одиниць, з яких 491,15 педагогічних працівників. У порівнянні з 2024 роком доведений граничний показник 2026 року зріс на 28,4% або 28461,318 тис.грн. у т.ч. зарплата- на 20,6% або 19735,014 тис.грн., ен.носії та комун.послуги на 52,4% або 1709,782 тис.грн., інші видатки у 9,23 рази або на 7016,522 тис.грн. з них 4000,0 тис.грн. капітальні видатки, що з 2026 року не віднесені до бюджету розвитку. У порівнянні з 2025 роком граничний обсяг видатків зріс на 13,7% або 15517,321 тис.грн. у т.ч. зарплата +9,2% або +9764,899 тис.грн., енергоносії +20,7% або 854,922 тис.грн., інші видатки у 2,64 рази або на 4897,5 тис.грн. з них 4000,0 тис.грн. капітальні видатки з 2026 року не віднесені до

бюджету розвитку. Розбіжність виникла за рахунок: економії витрат у 2024 році, росту споживчих цін, цін виробників та підвищення посадового окладу працівника 1 тарифного розряду, мінімальної зарплати.

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 спеціалізованої освіти мистецькими школами	грн.	кошторис	100113540,06	6247609,83	106361149,89	113057537,00	6828413,42	119885950,42	
у т.ч. обсяг батьківської плати за навчання дітей у школах естетичного виховання	грн.	кошторис	0,00	6545706,09	6545706,09	0,00	6874176,00	6874176,00	
Кількість закладів	од.	Зведення звітів по мережі і штатах	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	
Кількість штатних одиниць - усього	од.	Штатний розпис установ	593,58	0,00	593,58	597,85	0,00	597,85	
у т.ч. педагогічного персоналу	од.	Штатний розпис установ	487,88	0,00	487,88	491,15	0,00	491,15	
в т.ч. погашення кредиторської заборгованості станом на 01.01.2025	грн.	кошторис	3210,60	0,00	0,00	0,00	2300,00	2300,00	
Обсяг коштів на капітальний ремонт приміщень мистецьких шкіл	грн.	кошторис	0,00	737320,03	737320,03	0,00	2620000,00	2620000,00	
Кількість закладів, які потребують проведення капітального ремонту приміщень	од.	розрахунок	0,00	1,00	1,00	0,00	4,00	4,00	
Площа приміщень закладів мистецьких шкіл, що потребує капітального ремонту	м.кв.	розрахунок	0,00	296,00	296,00	0,00	582,20	582,20	
Обсяг коштів на придбання обладнання	грн.	кошторис	0,00	0,00	0,00	0,00	450000,00	450000,00	
Кількість обладнання яке необхідно придбати	од.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00	11,00	
Продукту									
Кількість класів	од.	Звітність установ	38,00	0,00	38,00	38,00	0,00	38,00	
Кількість учнів шкіл естетичного та музичного виховання	осіб	Звітність установ	3318,00	0,00	3318,00	3318,00	0,00	3318,00	
Кількість випускників мистецьких шкіл	осіб	Звітність установ	218,00	0,00	218,00	218,00	0,00	218,00	
Кількість закладів на яких будуть проведені капітальні ремонти приміщень	од.	розрахунок	0,00	1,00	1,00	0,00	4,00	4,00	
Площа приміщень закладів мистецьких шкіл, що буде капітально відремонтовано	м.кв.	розрахунок	0,00	296,00	296,00	0,00	582,20	582,20	
Кількість обладнання яке планується придбати	од.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00	11,00	
Ефективності									
Середньорічні видатки на одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	грн.	розрахунок	30172,86	1882,94	32055,80	34074,00	2057,99	36131,99	
Середня завантаженість одного закладу	осіб	розрахунок	553,00	0,00	553,00	553,00	0,00	553,00	
Кількість учнів на одну штатну одиницю	осіб	розрахунок	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	
Кількість учнів на одну педагогічну ставку	осіб	розрахунок	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	
Середня вартість ремонту 1 м.кв. приміщень	грн.	розрахунок	0,00	2490,90	2490,90	0,00	4500,00	4500,00	
Середня вартість обладнання	грн.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	40909,09	40909,09	
Якості									
Відсоток охоплення учнів загальноосвітніх шкіл естетичним вихованням	відс.	розрахунок	11,60	0,00	11,60	11,60	0,00	11,60	
Кількість вихованців, які поступили до вищих професійних навчальних закладів із загальної кількості вихованців	відс.	розрахунок	1,40	0,00	1,40	1,40	0,00	1,40	
Відсоток погашення кредиторської заборгованості, що виникла станом на 01.01.2025	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	100,00	
Літома вага відремонтованої площі приміщень закладів мистецьких шкіл в загальній площі, що потребує ремонту	відс.	розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	

Забезпечення обладнанням до потреби	відс.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
-------------------------------------	-------	------------	------	------	------	------	--------	--------

№ 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 спеціалізованої освіти мистецькими школами	грн.	кошторис	128574858,00	8231648,00	136806506,00	137710505,00	8913601,00	146624106,00	147366416,00	9568862,00	156935278,00
	у т.ч. обсяг батьківської плати за навчання дітей у школах естетичного виховання	грн.	кошторис	0,00	7874372,00	7874372,00	0,00	8522180,00	8522180,00	0,00	9147352,00	9147352,00
	Кількість закладів	од.	Зведення звітів по мережі і штатах	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00
	Кількість штатних одиниць - усього	од.	Штатний розпис установ	597,85	0,00	597,85	597,85	0,00	597,85	597,85	0,00	597,85
	у т.ч. педагогічного персоналу	од.	Штатний розпис установ	491,15	0,00	491,15	491,15	0,00	491,15	491,15	0,00	491,15
	Продукту											
	Кількість класів	од.	Звітність установ	39,00	0,00	39,00	39,00	0,00	39,00	39,00	0,00	39,00
	Кількість учнів шкіл естетичного та музичного виховання	осіб	Звітність установ	3331,00	0,00	3331,00	3331,00	0,00	3331,00	3331,00	0,00	3331,00
	Кількість випускників мистецьких шкіл	осіб	Звітність установ	238,00	0,00	238,00	238,00	0,00	238,00	238,00	0,00	238,00
	Ефективності											
	Середньорічні видатки на одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	грн.	розрахунок	38599,48	2471,22	41070,70	41342,09	2675,95	44018,04	44240,89	2872,67	47113,56
	Середня завантаженість одного закладу	осіб	розрахунок	555,00	0,00	555,00	555,00	0,00	555,00	555,00	0,00	555,00
	Кількість учнів на одну штатну одиницю	осіб	розрахунок	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00
	Кількість учнів на одну педагогічну ставку	осіб	розрахунок	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00
	Якості											
	Відсоток охоплення учнів загальноосвітніх шкіл естетичним вихованням	відс.	розрахунок	11,70	0,00	11,70	11,70	0,00	11,70	11,70	0,00	11,70
	Кількість вихованців, які поступили до вищих професійних навчальних закладів із загальної кількості вихованців	відс.	розрахунок	1,70	0,00	1,70	1,70	0,00	1,70	1,70	0,00	1,70

Протягом 2024 року забезпечено надання початкової мистецької освіти 3318 вихованцям 6 мистецьких шкіл міста для чого було залучено 593,58 штатних одиниць в т.ч. педагогічні працівники-487,88 шт.од. На 2025 рік контингент вихованців мистецьких шкіл міста становить 3318 осіб, утримуються 597,85 штатних одиниць, з яких 491,15 педагогічних працівників. На 2026 рік планується виконання наступних показників: надання початкової мистецької освіти 3331 вихованцю 6 мистецьких шкіл міста для чого утримується 597,85 штатних одиниць, з яких 491,15 педагогічних працівників. Враховуючи наявну позитивну динаміку показників, зокрема зростання кількості класів, відділень в мистецьких школах з 38 до 39, зростання частки вихованців в загальній кількості учнів шкіл міста на 0,1%, 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	35,50	35,50	0,00	0,00	36,50	35,50	0,00	0,00	36,50	0,00	36,50	0,00	36,50	0,00
2	Робітники	70,20	70,20	0,00	0,00	70,20	66,20	0,00	0,00	70,20	0,00	70,20	0,00	70,20	0,00
3	Педагогічні працівники	490,15	487,88	0,00	0,00	491,15	486,65	0,00	0,00	491,15	0,00	491,15	0,00	491,15	0,00
	УСЬОГО	595,85	593,58	0,00	0,00	597,85	588,35	0,00	0,00	597,85	0,00	597,85	0,00	597,85	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	1 529 728	1 529 728	0	3 070 000	3 070 000
	УСЬОГО		0	1 529 728	1 529 728	0	3 070 000	3 070 000

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
	УСЬОГО		0	0	0	0	0	0	0	0	0

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 по КПКВК 0611080 спрямовано 100113,54 тис.грн. в т.ч. оплата праці з нарахуваннями-95996,36 тис.грн., енергоносії та комунальні послуги-3265,46 тис.грн., інші видатки-851,72 тис.грн. На 2025 рік передбачено 113057,537 тис.грн. в т.ч. в т.ч. оплата праці з нарахуваннями- 105966,475 тис.грн., енергоносії та комунальні послуги-4120,32 тис.грн., інші видатки-2970,742 тис.грн. На 2026 рік в граничному обсязі видатків враховано 128574,858 тис.грн. по КПКВК 0611080 в т.ч. в т.ч. оплата праці з нарахуваннями-115731,374 тис.грн., енергоносії та комунальні послуги-4975,242 тис.грн., інші видатки-7868,242 тис.грн. Протягом 2024 року забезпечено надання початкової мистецької освіти 3318 вихованцям 6 мистецьких шкіл міста для чого було залучено 593,58 штатних одиниць в т.ч. педагогічні працівники- 487,88 шт.од. На 2025 рік контингент вихованців мистецьких шкіл міста становить 3318 осіб, утримуються 597,85 штатних одиниць, з яких 491,15 педагогічних працівників. На 2026 рік планується виконання наступних показників: надання початкової мистецької освіти 3331 вихованцю 6 мистецьких шкіл міста для чого утримується 597,85 штатних одиниць, з яких 491,15 педагогічних працівників. З метою забезпечити належний рівень виконання закладами початкової мистецької освіти міста статутних завдань, 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, згідно основних макроекономічних показників, встановлених 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 0611080 у сумі 13798,305 тис.грн. у т.ч. оплата праці з нарахуваннями-1697,562 тис.грн., енергоносії-140,235 тис.грн., інші видатки-11960,508 тис.грн.

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 8494978 грн., у т.ч. за видами надходжень:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами, 6545706 грн.;
- надходження від виробничої діяльності 0 грн.;
- плата за оренду майна-328652 грн.;
- надходження від господарської діяльності -0 грн.
- надходження від реалізації майна-230 грн.;
- надходження коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень- 90662 грн.;
- інші надходження спеціального фонду -1529728 грн.

Протягом 2024 року використано 7777338 грн. у т.ч. для оплати праці з нарахуваннями-4929990грн., оплати енергоносіїв-35088 грн., здійснення інших видатків-2812260грн.

Надходження спеціального фонду на 2025 рік затверджено у сумі 10164413 грн., у т.ч. за видами надходжень:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами -6829318 грн.;
- надходження від виробничої діяльності - 0 грн.;
- плата за оренду майна-143680 грн.;
- надходження від реалізації майна- 0 грн.;

надходження коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень- 121415 грн.;

- інші надходження спеціального фонду - 3070000грн.,

Видатки спеціального фонду на 2025 рік очікуються в сумі 10164413 грн., в т.ч. на заробітну плату з нарахуваннями -4946942 грн., оплату комунальних послуг та енергоносіїв - 110352 грн., Інші видатки 5107119 грн.

Директор департаменту освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради

Богдан БЄЛОВ

(підпис)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ