

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

1.	Департамент освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	06	36299692 (код за ЄДРПОУ)	2357600000 (код бюджету)
2.	Департамент освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради (найменування відповідального виконавця)	061	36299692 (код за ЄДРПОУ)	
3.	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	0611152	1152 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0990 (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

Підтримка діяльності інклюзивно-ресурсного центру щодо надання якісних освітніх корекційних послуг дітям з особливими освітніми потребами, належного здійснення комплексної психолого-педагогічної оцінки розвитку дитини, надання психолого-педагогічних, корекційно-розвиткових послуг та забезпечення їх системного кваліфікованого супроводу

4.2. Мета бюджетної програми

Забезпечення права дітей з особливими освітніми потребами віком до 18 років на здобуття дошкільної та загальної середньої освіти шляхом проведення комплексної психолого-педагогічної оцінки розвитку дитини, надання психолого-педагогічних, корекційно-розвиткових послуг та забезпечення їх системного кваліфікованого супроводу

4.3. Завдання бюджетної програми:

Забезпечення за рахунок коштів освітньої субвенції належного здійснення комплексної психолого-педагогічної оцінки розвитку дітей віком до 18 років, якісного надання якісних освітніх корекційних послуг дітям з особливими освітніми потребами

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

Конституція України, Закон України «Про освіту» (зі змінами), Закон України «Про повну загальну середню освіту» (зі змінами), Бюджетний Кодекс України (зі змінами), проект Закону України "Про Державний бюджет України на 2026 рік", постанова Кабінету Міністрів України від 12 липня 2017 р. № 545 «Про затвердження Положення про інклюзивно-ресурсний центр» (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 11.06.2021 № 656 «Деякі питання підвищення кваліфікації педагогічних працівників закладів освіти з інклюзивним навчанням та фахівців інклюзивно-ресурсних центрів», 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 28.03.2023 № 39-11 "Про затвердження в новій редакції Статуту комунальної установи «Інклюзивно-ресурсний центр» Черкаської міської ради та утворення в його структурі відділу з надання послуги раннього втручання", 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:

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:	2 133 753	1 814 253	0	0	0
	загальний фонд, у тому числі:	2 133 753	1 814 253	0	0	0
	міжбюджетний трансферт	2 133 753	1 814 253	0	0	0
41051000	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	2 133 753	1 814 253	0	0	0
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	міжбюджетний трансферт	0	0	0	0	0
	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень	0	0	0	0	0
	повернення кредитів	0	0	0	0	0

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

В 2024 році видатки спеціального фонду по КПКВК 0611152 не здійснювались, на 2025-2026 роки видатки спеціального фонду по КПКВК 0611152 не заплановано.

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

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

Код Економічної класифікації видатків бюджету	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:	1 747 268	1 487 093	0	0	0
	загальний фонд	1 747 268	1 487 093	0	0	0
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2120	Нарахування на оплату праці, у тому числі:	386 485	327 160	0	0	0
	загальний фонд	386 485	327 160	0	0	0
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
	УСЬОГО, у тому числі:	2 133 753	1 814 253	0	0	0
	загальний фонд	2 133 753	1 814 253	0	0	0
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0

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

Код Класифікації кредитування 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, виконання завдань бюджетної програми

За 2024 рік касові видатки склали по КПКВК 0611152 2133,753 тис.грн., на 2025 рік затверджено з урахуванням змін - 1814,253 тис.грн. На 2026 рік потреба у коштах для оплати праці 12 педагогічних ставок КУ "ІРЦ" ЧМР становить 3321,923 тис.грн. враховуючи необхідність підвищення престижності праці працівників галузі, шляхом диференціювання оплати праці за допомогою персональних надбавок і доплат та премій для педагогічних працівників.

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:

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 діяльності інклюзивно-ресурсного центру (в частині заробітної плати педагогічних працівників), у тому числі:	2 133 753	1 814 253	0	0	0
X	загальний фонд	2 133 753	1 814 253	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:	2 133 753	1 814 253	0	0	0
X	загальний фонд	2 133 753	1 814 253	0	0	0
X	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0

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

За 2024 рік касові видатки склали по КПКВК 0611152 2133,753 тис.грн., на 2025 рік затверджено з урахуванням змін - 1814,253 тис.грн. На 2026 рік потреба у коштах для оплати праці 12 педагогічних ставок КУ "ІРЦ" ЧМР становить 3321,923 тис.грн. враховуючи необхідність підвищення престижності праці працівників галузі, шляхом диференціювання оплати праці за допомогою персональних надбавок і доплат та премій для педагогічних працівників.

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 виплату заробітної плати педагогічним працівникам інклюзивно-ресурсного центру	грн.	кошторис	2133752,88	0,00	2133752,88		1814253,00	0,00	1814253,00	
	Кількість інклюзивно - ресурсних центрів	од.	Штатний розпис установи	1,00	0,00	1,00		1,00	0,00	1,00	
	у т.ч. кількість ставок педагогічного персоналу	од.	Штатний розпис установи	6,75	0,00	6,75		12,00	0,00	12,00	
	Продукту										
	Кількість дітей з особливими освітніми потребами, виявлених при обстеженні	осіб	внутрішній облік	299,00	0,00	299,00		299,00	0,00	299,00	
	Кількість дітей з особливими освітніми потребами, які отримують допомогу	осіб	внутрішній облік	299,00	0,00	299,00		299,00	0,00	299,00	
	Запланована кількість проведених комплексних психолого-педагогічних оцінок розвитку дитини	од.	внутрішній облік	522,00	0,00	522,00		522,00	0,00	522,00	
	Ефективності										
	Середні витрати на 1 дитину, яку обслуговує інклюзивно-ресурсний центр в рік	грн.	розрахунок	7136,30	0,00	7136,30		6067,74	0,00	6067,74	
	Якості										
	Відсоток дітей з особливими освітніми потребами забезпечених відповідною допомогою вчителів	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00		100,00	0,00	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													
	Кількість інклюзивно - ресурсних центрів	од.	Штатний розпис установи	1,00	0,00	1,00		1,00	0,00	1,00		1,00	0,00	1,00
	у т.ч. кількість ставок педагогічного персоналу	од.	Штатний розпис установи	12,00	0,00	12,00		12,00	0,00	12,00		12,00	0,00	12,00
	Продукту													
	Кількість дітей з особливими освітніми потребами, виявлених при обстеженні	осіб	внутрішній облік	299,00	0,00	299,00		299,00	0,00	299,00		299,00	0,00	299,00
	Кількість дітей з особливими освітніми потребами, які отримують допомогу	осіб	внутрішній облік	299,00	0,00	299,00		299,00	0,00	299,00		299,00	0,00	299,00
1	2	3	4	5	6	7		8	9	10		11	12	13
	Запланована кількість проведених комплексних психолого-педагогічних оцінок розвитку дитини	од.	внутрішній облік	522,00	0,00	522,00		522,00	0,00	522,00		522,00	0,00	522,00

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

Протягом 2024 і 2025 років фахівцями ІРЦ м. Черкаси (у 2024 році 6,75%) фактично зайнятих штатних одиниць, на 2025 рік заплановано 12 штатних одиниць забезпечується надання супроводу 299 дітям з ООП, щорічно пропонується 522 комплексних обсяження. Наступні роки планується забезпечити досягнення результативних показників на річці 2025 року. Враховуючи досягнуті результативні показники, мету програми досягнуто, завдання виконано згідно доведених бюджетних призначень.

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	Педагогічні працівники	12,00	6,75	0,00	0,00	12,00	6,75	0,00	0,00	12,00	0,00	12,00	0,00	12,00	0,00
	УСЬОГО	12,00	6,75	0,00	0,00	12,00	6,75	0,00	0,00	12,00	0,00	12,00	0,00	12,00	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 програму	2024 рік (звіт)				2025 рік (затверджено)			
			загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд	
			4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	УСЬОГО		0	0	0	0	0	0	0	0

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 програму	2026 рік (проєкт)				2027 рік (план)				2028 рік (план)			
			загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд	
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	УСЬОГО		0	0	0	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)	
					2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
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 з ⁴ного фонду бюджету у 2024 році, очікувані результати ⁵25 році, обґрунтування необхідності передбачення витратів на 2026–2028 роки.

В 2024 році по КПКВК 0611152 спрямовано на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників КУ "ГРЦ ЧМР" коштів субвенції в сумі 2133,753 тис.грн., на 2025 рік передбачено 1814,253 тис.грн., на 2026 рік граничний обсяг видатків по КПКВК 0611152 не доведено. Необхідність виділення призначень за КПКВК 0611152 існує з метою забезпечити права осіб з особливими освітніми потребами на здобуття середньої та загальної середньої освіти згідно вимог Постанови КМУ 12 липня 2017 р. № 545 «Про затвердження Положення про інклюзивно-ресурсний центр» (зі змінами), 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, пункту 2 постанови КМУ «Про оплату праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери» від 28.12.2016 № 1037, яким надано право керівникам установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери, зокрема й закладів освіти забезпечити диференціацію заробітної плати шляхом встановлення доплат, надбавок, премій з урахуванням складності та умов виконуваної роботи, пункту 2 наказу Міністерства освіти і науки України від 20.01.2017 № 81 «Про внесення змін до наказу Міністерства освіти і науки України від 26 вересня 2005 року № 557», 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 проєктів місцевих бюджетів на 2026 рік" існує потреба у виділенні призначень за КПКВК 0611152 на 2026 рік у сумі 3321,923 тис.грн. враховуючи необхідність підвищення престижності праці працівників галузі, шляхом диференціювання оплати праці за допомогою персональних надбавок і доплат та премій для педагогічних працівників.

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

В 2024 році видатки спеціального фонду по КПКВК 0611152 не здійснювались, на 2025-2026 роки видатки спеціального фонду по КПКВК 0611152 не заплановано.

Директор департаменту освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради

Богдан БЕЛОВ

(підпис)

Власне ім'я ПРИЗВИЩЕ