

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

1.	Департамент фінансової політики Черкаської міської ради	37	38764629	2357600000
	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)	(код бюджету)
2.	Департамент фінансової політики Черкаської міської ради	371	38764629	
	(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 коштів для забезпечення гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії	3718881	8881	0490
	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Програми 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

Розвиток комунальної інфраструктури міста

4.2. Мета бюджетної програми

Виконання зобов'язань Черкаською міською радою за наданими місцевими гарантіями

4.3. Завдання бюджетної програми:

Забезпечення своєчасного та у повному обсязі виконання боргових зобов'язань комунальних підприємств, що гарантовані Черкаською міською радою перед кредитором у випадку неспроможності виконання підприємством гарантованих зобов'язань.

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

Бюджетний кодекс України;

Закон України «Про місцеве самоврядування в Україні»;

Положення про департамент фінансової політики Черкаської міської ради, затверджене рішенням міської ради від 18.09.2025 № 86-3 «Про внесення змін до рішення Черкаської міської ради від 23.05.2013 № 3-1682 «Про структуру, загальну чисельність апарату Черкаської міської ради та її виконавчих органів»;

рішення Черкаської міської ради від 05.03.2019 №2 - 4030 «Про затвердження Програми управління боргом на 2019-2027 роки»;

рішення Черкаської міської ради від 20.12.2007 № 4-165 «Про надання дозволу комунальному підприємству теплових мереж «Черкаситеплокомуненерго» Черкаської міської ради» на отримання кредиту» (зі змінами від 23.01.2015 №2-693);

рішення Черкаської міської ради від 21.07.2015 № 2-1377 «Про надання дозволу комунальному підприємству теплових мереж «Черкаситеплокомуненерго» Черкаської міської ради» на реструктуризацію кредиту з Європейським банком реконструкції та розвитку»;

рішення від 21.07.2015 №2-1378 «Про внесення змін та викладення у новій редакції Угоди про гарантії та відшкодування від 10.01.2008 між Черкаською міською радою та Європейським банком реконструкції та розвитку»;

Кредитна Угода від 10.01.2008 (зі змінами та викладенням у новій редакції від 29.07.2015) між КПТМ «Черкаситеплокомуненерго» та Європейським банком реконструкції та

розвитку;
Угода про гарантії та відшкодування від 10.01.2008 (зі змінами та викладенням у новій редакції від 16.12.2015) між Черкаською міською радою та Європейським банком реконструкції та розвитку;
рішення Черкаської міської ради від 31.10.2024 №66-36 "Про затвердження Угоди про підготовку кредитного фінансування";
рішення виконавчого комітету Черкаської міської ради від 08.10.2025 №1286 " Про затвердження висновку стосовно доцільності залучення кредиту (позики) під місцеву гарантію для виконання (реалізації) інвестиційного проекту";
лист-пропозиція Європейського банку реконструкції та розвитку від 28.10.2025 щодо Проекту «УКРАЇНА/RLF Проект модернізації громадського тролейбусного транспорту у м. Черкаси».

5. Надходження для виконання бюджетної програми:

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

(грн)						
Код бюджетної класифікації	Найменування	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
X	УСЬОГО, у тому числі:	35 862 951	89 293 795	47 120 546	41 692 433	0
	загальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	міжбюджетний трансферт	0	0	0	0	0
	спеціальний фонд, у тому числі:	35 862 951	89 293 795	47 120 546	41 692 433	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

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
	загальний фонд					
	спеціальний фонд, у тому числі:					
	бюджет розвитку					

	УСЬОГО, у тому числі:					
	загальний фонд					
	спеціальний фонд, у тому числі:					
	бюджет розвитку					

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
4112	Надання кредитів підприємствам, установам, організаціям, у тому числі:	35 862 951	89 293 795	47 120 546	41 692 433	0
	загальний фонд	0	0	0	0	0
	спеціальний фонд, у тому числі:	35 862 951	89 293 795	47 120 546	41 692 433	0
	бюджет розвитку	35 862 951	89 293 795	47 120 546	41 692 433	0
	УСЬОГО, у тому числі:	35 862 951	89 293 795	47 120 546	41 692 433	0
	загальний фонд	0	0	0	0	0
	спеціальний фонд, у тому числі:	35 862 951	89 293 795	47 120 546	41 692 433	0
	бюджет розвитку	35 862 951	89 293 795	47 120 546	41 692 433	0

6.3. Пояснення щодо запропонованих змін у структурі видатків / наданих кредитів та впливу цих змін на результативні показники, досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми

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	Здійснення платежів, пов'язаних з виконанням гарантійних зобов'язань Черкаською міською радою за КП "Черкасиводоканал", у тому числі:	35 862 951	39 869 526	0	0	0
X	загальний фонд	0	0	0	0	0
X	спеціальний фонд, у тому числі:	35 862 951	39 869 526	0	0	0
X	бюджет розвитку	35 862 951	39 869 526	0	0	0
2	Здійснення платежів, пов'язаних з виконанням гарантійних зобов'язань Черкаською міською радою за КПТМ "Черкаси теплокомуненерго", у тому числі:	0	49 424 269	44 997 087	41 692 433	0
X	загальний фонд	0	0	0	0	0
X	спеціальний фонд, у тому числі:	0	49 424 269	44 997 087	41 692 433	0
X	бюджет розвитку	0	49 424 269	44 997 087	41 692 433	0
3	Здійснення платежів, пов'язаних з виконанням гарантійних зобов'язань Черкаською міською радою за КП "Черкаси електротранс", у тому числі:	0	0	2 123 459	0	0

1	2	3	4	5	6	7
X	загальний фонд	0	0	0	0	0
X	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	2 123 459	0	0
X	бюджет розвитку	0	0	2 123 459	0	0
X	УСЬОГО, у тому числі:	35 862 951	89 293 795	47 120 546	41 692 433	0
X	загальний фонд	0	0	0	0	0
X	спеціальний фонд, у тому числі:	35 862 951	89 293 795	47 120 546	41 692 433	0
X	бюджет розвитку	35 862 951	89 293 795	47 120 546	41 692 433	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 плановому 2026 році у структурі видатків бюджетної програми передбачено зміни, зумовлені закінченням у 2025 році строку дії Договору про субкредитування №28010-02/144 від 29.12.2009 між Міністерством фінансів України, Міністерством з питань житлово-комунального господарства України та КП "Черкасиводоканал", укладеного під місцеві гарантії Черкаської міської ради.

Також, відповідно до рішення Черкаської міської ради від 31.10.2024 №66-36 "Про затвердження Угоди про підготовку кредитного фінансування" та рішення виконавчого комітету Черкаської міської ради від 08.10.2025 №1286 "Про затвердження висновку стосовно доцільності залучення кредиту (позики) під місцеву гарантію для виконання (реалізації) інвестиційного проекту", а також враховуючи подання пакету документів до Міністерства фінансів України щодо погодження обсягу та умов надання місцевої гарантії Черкаською міською радою у 2025 році згідно з Порядком надання місцевих гарантій, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 14.05.2012 № 541, напрями бюджетної програми доповнено новим напрямом щодо планування здійснення платежів, пов'язаних з виконанням гарантійних зобов'язань Черкаською міською радою за КП «Черкасиелектротранс» за кредитом в обсязі до 16000,0 тис.євро від Європейського банку реконструкції та розвитку під гарантію Черкаської міської ради для реалізації проекту «RLF Проект модернізації громадського тролейбусного транспорту у м. Черкаси». Витрати на забезпечення гарантійних зобов'язань за зазначеним проектом у 2026 році плануються у розмірі 50 % загальної суми платежів.

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 боргових зобов'язань КП «Черкасиводоканал» за кредитним договором, укладеним під місцеві гарантії, термін сплати яких настає у відповідному бюджетному періоді	грн.	Графік платежів	0,00	2730170,58	2730170,58	0,00	39869526,00	39869526,00
	Обсяг боргових зобов'язань КПТМ «Черкаситеплокомуненерго» за кредитним договором, укладеним під місцеві гарантії, термін сплати яких настає у відповідному бюджетному періоді	грн.	Графік платежів	0,00	47852225,55	47852225,55	0,00	49424269,00	49424269,00
	Обсяг боргових зобов'язань КП "Черкасиелектротранс" за кредитним договором, укладеним під місцеві гарантії, термін сплати яких настає у відповідному бюджетному періоді	грн.	Графік платежів	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Обсяг коштів, які необхідно запланувати у бюджеті міської територіальної громади на виконання гарантійних зобов'язань за КП «Черкасиводоканал»	грн.	Рішення про бюджет міської територіальної громади	0,00	35862951,30	35862951,30	0,00	39869526,00	39869526,00
	Обсяг коштів, які необхідно запланувати у бюджеті міської територіальної громади на виконання гарантійних зобов'язань за КПТМ «Черкаситеплокомуненерго»	грн.	Рішення про бюджет міської територіальної громади	0,00	47852225,00	47852225,00	0,00	49424269,00	49424269,00
	Обсяг коштів, які необхідно запланувати у бюджеті міської територіальної громади на виконання гарантійних зобов'язань за КП "Черкасиелектротранс"	грн.	Рішення про бюджет міської територіальної громади	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності								
	Забезпеченість коштами бюджету міської територіальної громади платежів, які гарантовані міською радою по КП «Черкасиводоканал»	відс.	Розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00
	Забезпеченість коштами бюджету міської територіальної громади платежів, які гарантовані міською радою по КПТМ «Черкаситеплокомуненерго»	відс.	Розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00
	Забезпеченість коштами бюджету міської територіальної громади платежів, які гарантовані міською радою по КП "Черкасиелектротранс"	відс.	Розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Якості								
	Відсоток виконання зобов'язань за кредитним договором по КП "Черкасиводоканал"	відс.	Розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00
	Відсоток виконання зобов'язань за за кредитним договором по КПТМ «Черкаситеплокомуненерго»	відс.	Розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00
	Відсоток виконання зобов'язань за кредитним договором по КП "Черкасиелектротранс"	відс.	Розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2026 рік(план)			2027 рік(план)			2028 рік(план)		
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом (5 + 6)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (8 + 9)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (11 + 12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Затрат											
	Обсяг боргових зобов'язань КПТМ «Черкаситеплокомуненерго» за кредитним договором, укладеним під місцеві гарантії, термін сплати яких настає у відповідному бюджетному періоді	грн.	Графік платежів	0,00	44997087,00	44997087,00	0,00	41692433,00	41692433,00	0,00	0,00	0,00
	Обсяг боргових зобов'язань КП "Черкасиелектротранс" за кредитним договором, укладеним під місцеві гарантії, термін сплати яких настає у відповідному бюджетному періоді	грн.	Графік платежів	0,00	4246918,00	4246918,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту											
	Обсяг коштів, які необхідно запланувати у	грн.	Рішення про бюджет	0,00	44997087,00	44997087,00	0,00	41692433,00	41692433,00	0,00	0,00	0,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	бюджеті міської територіальної громади на виконання гарантійних зобов'язань за КПТМ «Черкаситеплокомуненерго»		міської територіальної громади									
	Обсяг коштів, які необхідно запланувати у бюджеті міської територіальної громади на виконання гарантійних зобов'язань за КП "Черкасиелектротранс"	грн.	Рішення про бюджет міської територіальної громади	0,00	2123459,00	2123459,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності											
	Забезпеченість коштами бюджету міської територіальної громади платежів, які гарантовані міською радою по КПТМ «Черкаситеплокомуненерго»	відс.	Розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	Забезпеченість коштами бюджету міської територіальної громади платежів, які гарантовані міською радою по КП "Черкасиелектротранс"	відс.	Розрахунок	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Якості											
	Відсоток виконання зобов'язань за за кредитним договором по КПТМ «Черкаситеплокомуненерго»	відс.	Розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	Відсоток виконання зобов'язань за кредитним договором по КП "Черкасиелектротранс"	відс.	Розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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															
	УСЬОГО														

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 управління боргом на 2019-2027 роки	рішення ЧМР від 05.03.2019 №2-4030	0	35 862 951	35 862 951	0	89 293 795	89 293 795
	УСЬОГО		0	35 862 951	35 862 951	0	89 293 795	89 293 795

(грн.)

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 управління боргом на 2019-2027 роки	рішення ЧМР від 05.03.2019 №2-4030	0	44 997 087	44 997 087	0	41 692 433	41 692 433	0	0	0
	УСЬОГО		0	44 997 087	44 997 087	0	41 692 433	41 692 433	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.

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

Відповідно до ч.2 ст.71 Бюджетного кодексу України платежі, пов'язані з виконанням гарантійних зобов'язань територіальної громади міста належать до витрат бюджету розвитку місцевого бюджету.

Витрати на забезпечення гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії плануються відповідно до вимог ст. 17 Бюджетного кодексу України та укладених комунальними підприємствами кредитних договорів під гарантії Черкаської міської ради, а саме:

- Договір про субкредитування №28010-02/144 від 29.12.2009 між Міністерством фінансів України, Міністерством з питань житлово-комунального господарства України та КП "Черкасиводоканал" (реалізація інвестиційного проєкту "Модернізація водопровідних та каналізаційних насосних станцій" в рамках спільного з Міжнародним банком реконструкції та розвитку проєкту "Розвиток міської інфраструктури шляхом залучення кредитних коштів в сумі 10873,7 тис.дол.США);

- Кредитна Угода від 10.01.2008 (зі змінами та викладенням у новій редакції від 29.07.2015) між КПТМ "Черкаситеплокомуненерго" та Європейським банком реконструкції та розвитку (реалізація інвестиційного проєкту "Ефективне використання енергоресурсів у місті Черкаси" шляхом залучення кредитних коштів у сумі 10746,7 тис.євро).

Враховуючи, що Черкаською міською радою, в особі департаменту фінансової політики ЧМР, виконувалися гарантійні зобов'язання за укладеними під місцеві гарантії договорами у попередніх бюджетних періодах, витрати на виконання гарантійних зобов'язань, згідно з вимогами ч.15 ст.17 Бюджетного кодексу України, плануються у розмірі 100% сум платежів за цими договорами (по два платежі в рік за кожним договором, щорічно, згідно з графіками повернення кредиту та відсотків) з урахуванням кінцевого терміну погашення кредитів (по КП «Черкасиводоканал – 2025 рік, по КП «Черкаситеплокомуненерго – 2027 рік).

У 2024 році Черкаською міською радою, в особі департаменту фінансової політики ЧМР, згідно з вимогами Міністерства фінансів України, двічі виконані гарантійні зобов'язання за КП «Черкасиводоканал» на загальну суму 35863,0 тис. грн. Платежі здійснено своєчасно та у повному обсязі, згідно з вимогами кредитора.

У 2025 році на виконання гарантійних зобов'язань передбачені бюджетні асигнування в сумі 89293,8 тис.грн, з них по КП "Черкасиводоканал" – 39869,5 тис.грн, по КПТМ

"Черкаситеплокомуненерго" – 49424,3 тис.грн. Станом на 01.10.2025 Черкаською міською радою, в особі департаменту фінансової політики, згідно з вимогою Міністерства фінансів України, своєчасно та у повному обсязі виконано гарантійні зобов'язання за КП «Черкасиводоканал» в сумі 16689,6 тис.грн. Крім того, відповідно до рішення Черкаської міської ради від 31.10.2024 №66-36 "Про затвердження Угоди про підготовку кредитного фінансування" та рішення виконавчого комітету Черкаської міської ради від 08.10.2025 №1286 "Про затвердження висновку стосовно доцільності залучення кредиту (позики) під місцеву гарантію для виконання (реалізації) інвестиційного проекту", а також враховуючи подання пакету документів до Міністерства фінансів України щодо погодження обсягу та умов надання місцевої гарантії Черкаською міською радою у 2025 році згідно з Порядком надання місцевих гарантій, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 14.05.2012 № 541, показники бюджетної програми доповнено показниками щодо залучення КП «Черкасиелектротранс» кредиту в обсязі до 16000,0 тис.євро від Європейського банку реконструкції та розвитку під гарантію Черкаської міської ради для реалізації проекту «RLF Проект модернізації громадського тролейбусного транспорту у м. Черкаси». Витрати на забезпечення гарантійних зобов'язань за зазначеним проектом у 2026 році плануються у розмірі 50 % загальної суми платежів.

Директор департаменту



(підпис)

Тетяна ХАРЕНКО

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ