

БЮДЖЕТНИЙ ЗАП НА 2025 – 2027 РОКИ додатковий (Форм 25-3)

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)
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.	0611021	1021	0921	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	2357600000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

4. Додаткові витрати місцевого бюджету:

1) додаткові витрати на 2025 (плановий) рік за бюджетними програмами:

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2023 рік (звіт)	2024 рік (затверджено)	2025 рік (проект)		Обґрунтування необхідності додаткових коштів на 2025 рік
				граничний обсяг	необхідно додатково ⁺	
1	2	3	4	5	6	7
2111	Заробітна плата	132 345 877	199 081 055	113 279 685	1 184 232	Міська програма розвитку загальної середньої освіти м.Черкаси
2120	Нарахування на оплату праці	27 182 940	43 365 433	24 921 508	260 531	ЗУ "Про загальнообов'язкове державне пенсійне страхування" № 1058-IV від 09.07.2003, ст.6 ЗУ Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування від 08.07.2010 № 2464-УІ
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	8 503 205	10 483 331	10 483 331	11 039 273	ст. 153 Кодексу Законів про Працю України № 322-VIII від 10.12.1971, ЗУ "Про охорону праці" № 2694-XII від 14.10.1992,Правила протипожежної безпеки в Україні, затверджені наказом Міністерства внутрішніх справ України від 30.12.2014 № 1417, Постанова від 06.09.2021 № 10 Головного державного санітарного лікаря України, наказ МОНУ/Про затвердження Типового переліку комп'ютерного обладнання для закладів дошкільної, середньої та професійної освіти від 02.11.2017 № 1440, Наказ МОЗУ від 25.09.2020 № 2205 Про затвердження Санітарного регламенту для закладів загальної середньої освіти
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	46 925	48 860	48 860	123 408	Наказ МОЗ України від 06.04.2021 № 637 "Про затвердження Примірного переліку медичних виробів, лікарських засобів та інших матеріалів, які повинні бути у складі медичної укладки для надання медичної допомоги у медичному пункті закладу освіти", Постанова від 06.09.2021 № 10 Головного державного санітарного лікаря України
2230	Продукти харчування	33 663 553	117 200 000	114 105 014	58 530 195	Виконання норм харчування відповідно до Постанови № 305 від 24.03.2021. Вартість харчування згідно Програма організації харчування у ЗЗСО для учнів від 6-11 років - 68,60 грн., для учнів від 11-14 років - 71,77 грн., для учнів від 14-18 років - 73,84 грн.

2240	Оплата послуг (крім комунальних)	12 777 850	15 509 596	15 509 596	6 954 010	Ірний перелік послуг з утримання будинків і споруд та приміщень, будинкових територій та послуг з ремонту приміщень, будинків, споруд, затверджений наказом Державного комітету України з питань житлово-комунального господарства № 150 від 10.08.2004 - Наказ МОЗУ від 25.09.2020 № 2205 Про затвердження Санітарного регламенту для закладів загальної середньої освіти, ЗУ "Про охорону праці" № 2694-XII від 14.10.1992, Правила протипожежної безпеки в Україні, затверджені наказом Міністерства внутрішніх справ України від 30.12.2014 №1417
2250	Видатки на відрядження	35 329	59 815	59 815	250 508	Інструкція про службові відрядження в межах України та за кордон № 59 від 13.03.1998, Постанова КМУ від 29.07.2020 р. № 672, Постанова КМУ від 02.02.2011 №98
2271	Оплата теплопостачання	48 533 597	68 367 231	64 304 406	6 293 572	Постанова Кабінету України від 28 червня 2024 року №751. Рішення Виконавчого комітету Черкаської міської ради від 03.10.2024 №1321
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	1 444 353	1 669 798	3 220 031	0	
2273	Оплата електроенергії	7 291 326	13 112 824	17 015 578	0	
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	709 976	880 962	855 910	0	
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	41 778	165 368	165 368	342 651	Наказ Міністерства охорони здоров'я України від 30.08.2005 №432/496 п.2.2, Постанова Кабінету Міністрів України від 21.08.2019 №800, "Правила технічної експлуатації теплових установ і мереж " Наказ Міністерства енергетики та вугільної промисловості України від 27.03.2015 р. № 183 та Наказ № 71 від 14.02.2007 р., Положення про комітет з конкурсних торгів
2800	Інші поточні видатки	1 102 303	168 218	0	0	
	УСЬОГО	273 679 012	470 112 491	363 969 102	84 978 380	

Зміна результативних показників, які характеризують виконання бюджетної програми у разі передбачення додаткових коштів

№ з/п	Найменування	Одиниця виміру	Джерело інформації	2025 рік(проект) в межах доведених граничних обсягів	2025 рік(проект) зміни у разі виділення додаткових коштів
1	2	3	4	5	6
	Затрат				
	Обсяг фінансування на реалізацію надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти - усього	грн.	кошторис	249864088,00	456236643,00
	Кількість закладів	од.	Зведення звітів по мережі і штатах	34,00	0,00
	Кількість класів - усього	од.	Зведення звітів по мережі і штатах	959,00	0,00
	Кількість штатних одиниць - усього	од.	Штатні розписи установ	999,45	0,00
	у т.ч. педагогічного персоналу	од.	Штатні розписи установ	18,95	0,00
	в т.ч. погашення кредиторської заборгованості станом на 01.01.2024	грн.	кошторис	0,00	0,00
	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	5844398,00	7289161,00
	Обсяг фінансування на організацію безкоштовного харчування окремих категорій учнів закладів загальної середньої освіти- усього	грн.	кошторис	114105014,00	172635209,00
	Продукту				
	Кількість учнів - усього	осіб	Зведення звітів по мережі і штатах	28380,00	0,00
	Кількість осіб з особливими освітніми потребами, для яких створено належні умови для здобуття освіти - усього, у т. ч.:	осіб	Звітність установ	322,00	0,00
	навчаються в спеціальних класах	осіб	Звітність установ	99,00	0,00

	навчаються в інклюзивних класах	осіб	Звітність установ	223,00	0,00
	Кількість діто-днів харчування учнів 1-11 класів - усього	людино/день	розрахунок	2474,50	0,00
	Кількість учнів охоплених безкоштовним харчуванням	осіб	Внутрішня звітність	14140,00	14140,00
	Ефективності				
	Середньорічні видатки на одного учня в рік- усього	грн.	розрахунок	8804,23	16075,99
	Середня наповнюваність класів учнями	осіб	розрахунок	29,60	0,00
	Середня вартість харчування одного учня в день	грн.	розрахунок	46,11	69,77
	Якості				
	Співвідношення чисельності медалістів до загальної кількості учнів	відс.	розрахунок	0,40	0,00
	Відсоток погашення кредиторської заборгованості, що виникла станом на 01.01.2024	відс.	розрахунок	0,00	0,00
	Відсоток забезпеченості потреби в безкоштовному харчуванні учнів	відс.	розрахунок	66,10	100,00

Наслідки у разі, якщо додаткові кошти не будуть передбачені у 2025 роках, та альтернативні заходи, яких необхідно вжити для забезпечення виконання бюджетної програми

Додаткова потреба в коштах в сумі 84978,38 тис.грн. на 2025 рік в т.ч. заробітна плата з нарахуваннями 1444,763 тис.грн.(стимулювання директорів ЗЗСО згідно Програми розвитку загальної середньої освіти), 58530,195 тис.грн. - для забезпечення оплати харчування учнів згідно Програми організації харчування у закладах загальної середньої освіти комунальної власності міста Черкаси відповідно до діючої вартості харчування з урахуванням індексу росту споживчих цін, 18709,85 тис.грн. для оплати товарів і послуг (меблі, інвентар, обладнання, оплата медикаментів, відрядження, навчання працівників тощо), оплата енергоносіїв та комунальних послуг-6293,572 тис.грн. Виділення додаткових коштів по КПКВК 0611021 дозволить створити належні умови для надання на загальної середньої освіти, забезпечити повноцінне харчування учнів пільгових категорій, удосконаленню системи загальної середньої освіти, створення рівного доступу дітей та учнівської молоді до якісної шкільної освіти. Передбачити головному розпоряднику додатковий ресурс з урахуванням фінансових можливостей міського бюджету.

2) додаткові витрати на 2026-2027 роки за бюджетними програмами:

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2026рік (прогноз)		2027рік (прогноз)		Обґрунтування необхідності додаткових коштів на 2026-2027 роки
		індикативні прогнозні показники	необхідно додатково+	індикативні прогнозні показники	необхідно додатково+	
1	2	3	4	5	6	7
2111	Заробітна плата	113 279 666	1 184 232	113 279 666	1 184 232	Міська програма розвитку загальної середньої освіти м.Черкаси
2120	Нарахування на оплату праці	24 921 527	260 531	24 921 527	260 531	ЗУ "Про загальнообов'язкове державне пенсійне страхування" № 1058-IV від 09.07.2003, ст.6 ЗУ Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування від 08.07.2010 № 2464-УІ
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	10 483 331	12 246 665	10 483 331	13 496 847	ст. 153 Кодексу Законів про Працю України № 322-VIII від 10.12.1971, ЗУ "Про охорону праці" № 2694-XII від 14.10.1992, Правила протипожежної безпеки в Україні, затверджені наказом Міністерства внутрішніх справ України від 30.12.2014 № 1417, Постанова від 06.09.2021 № 10 Головного державного санітарного лікаря України, наказ МОНУПро затвердження Типового переліку комп'ютерного обладнання для закладів дошкільної, середньої та професійної освіти від 02.11.2017 № 1440, Наказ МОЗУ від 25.09.2020 № 2205 Про затвердження Санітарного регламенту для закладів загальної середньої освіти

2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	48 860	141 188	48 860	152 650	Наказ МОЗ України від 06.04.2021 № 637 "Про затвердження Періодичного переліку медичних виробів, лікарських засобів та інших матеріалів, які повинні бути у складі медичної укладки для надання медичної допомоги у медичному пункті закладу освіти", Постанова від 06.09.2021 № 10 Головного державного санітарного лікаря України
2230	Продукти харчування	114 105 014	76 484 257	114 105 014	87 729 024	Виконання норм харчування відповідно до Постанови № 305 від 24.03.2021. Вартість харчування згідно Програма організації харчування у ЗЗСО для учнів від 6-11 років - 68,60 грн., для учнів від 11-14 років - 71,77 грн., для учнів від 14-18 років - 73,84 грн.
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	15 509 596	8 521 548	15 509 596	9 515 682	Примірний перелік послуг з утримання будинків і споруд та прибудинкових територій та послуг з ремонту приміщень, будинків, споруд, затверджений наказом Державного комітету України з питань житлово-комунального господарства № 150 від 10.08.2004 -, Наказ МОЗУ від 25.09.2020 № 2205 Про затвердження Санітарного регламенту для закладів загальної середньої освіти, ЗУ "Про охорону праці" № 2694-XII від 14.10.1992, Правила протипожежної безпеки в Україні, затверджені наказом Міністерства внутрішніх справ України від 30.12.2014 №1417
2250	Видатки на відрядження	59 815	270 897	59 815	272 847	Інструкція про службові відрядження в межах України та за кордон № 59 від 13.03.1998, Постанова КМУ від 29.07.2020 р. № 672, Постанова КМУ від 02.02.2011 №98
2271	Оплата теплопостачання	64 304 406	15 047 721	64 304 406	21 237 187	Постанова Кабінету України від 28 червня 2024 року №751. Рішення Виконавчого комітету Черкаської міської ради від 03.10.2024 №1321
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	3 220 031	399 284	3 220 031	681 591	Постанова Кабінету України від 28 червня 2024 року №751.
2273	Оплата електроенергії	17 015 578	2 109 935	17 015 578	3 601 725	Постанова Кабінету України від 28 червня 2024 року №751.
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	855 910	106 133	855 910	181 172	Постанова Кабінету України від 28 червня 2024 року №751.
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	165 368	347 432	165 368	382 650	Наказ Міністерства охорони здоров'я України від 30.08.2005 №432/496 п.2.2, Постанова Кабінету Міністрів України від 21.08.2019 №800, "Правила технічної експлуатації теплових установ і мереж " Наказ Міністерства енергетики та вугільної промисловості України від 27.03.2015 р. № 183 та Наказ № 71 від 14.02.2007 р., Положення про комітет з конкурсних торгів
	УСЬОГО	363 969 102	117 119 823	363 969 102	138 696 138	

Зміна результативних показників бюджетної програми у разі передбачення додаткових коштів:

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2026 рік(прогноз) в межах доведених індикативних прогнозних показників	2026 рік(прогноз) зміни у разі передбачення додаткових коштів	2027 рік(прогноз) в межах доведених індикативних прогнозних показників	2027 рік(прогноз) зміни у разі передбачення додаткових коштів
-------	-----------	----------------	--------------------	--	---	--	---

№17 від 06.10.2024 р.

1	2	3	4	5	6	7	8
	Затрат						
	Обсяг фінансування на реалізацію надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти - усього	грн.	кошторис	249 864 088,00	488 378 086,00	249 864 088,00	509 954 401,00
	Кількість закладів	од.	Зведення звітів по мережі і штатах	34,00	0,00	34,00	0,00

Кількість класів - усього	од.	Зведення по мережі і штатах	959,00	0,00	959,00	0,00
Кількість штатних одиниць - усього	од.	Штатні розписи установ	999,45	0,00	999,45	0,00
у т.ч. педагогічного персоналу	од.	Штатні розписи установ	18,95	0,00	18,95	0,00
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	5 844 398,00	7 289 161,00	5 844 398,00	7 289 161,00
Обсяг фінансування на організацію безкоштовного харчування окремих категорій учнів закладів загальної середньої освіти - усього	грн.	кошторис	114 105 014,00	190 589 271,00	114 105 014,00	201 834 038,00
Продукту						
Кількість учнів - усього	осіб	Зведення звітів по мережі і штатах	28 380,00	0,00	28 380,00	0,00
Кількість осіб з особливими освітніми потребами, для яких створено належні умови для здобуття освіти - усього, у т. ч.:	осіб	Звітність установ	322,00	0,00	322,00	0,00
навчаються в спеціальних класах	осіб	Звітність установ	99,00	0,00	99,00	0,00
навчаються в інклюзивних класах	осіб	Звітність установ	223,00	0,00	223,00	0,00
Кількість діто-днів харчування учнів 1-11 класів - усього	людино/день	розрахунок	2 474,50	0,00	2 474,50	0,00
Кількість учнів охоплених безкоштовним харчуванням	осіб	Внутрішня звітність	14 140,00	14 140,00	14 140,00	14 140,00
Ефективності						
Середньорічні видатки на одного учня в рік - усього	грн.	розрахунок	8 804,23	17 208,53	8 804,23	17 968,79
Середня наповнюваність класів учнями	осіб	розрахунок	29,60	0,00	29,60	0,00
Середня вартість харчування одного учня в день	грн.	розрахунок	46,11	77,02	46,11	81,57
Якості						
Співвідношення чисельності медалістів до загальної кількості учнів	відс.	розрахунок	0,40	0,00	0,40	0,00
Відсоток забезпеченості потреби в безкоштовному харчуванні учнів	відс.	розрахунок	66,10	100,00	66,10	100,00

№17 від 06.10.2024 р.

Наслідки у разі, якщо додаткові кошти не будуть передбачені у 2026 - 2027 роках, та альтернативні заходи, яких необхідно вжити для забезпечення виконання бюджетної програми

Додаткова потреба в коштах в сумі 117119,823 тис.грн. на 2026 рік в т.ч. заробітна плата з нарахуваннями 1444,763 тис.грн.(стимулювання директорів ЗЗСО згідно Програми розвитку загальної середньої освіти), 76484,257 тис.грн. - для забезпечення оплати харчування учнів згідно Програма організації харчування у закладах загальної середньої освіти комунальної власності міста Черкаси відповідно до діючої вартості харчування з урахуванням індексу росту споживчих цін, 21527,73 тис.грн. для оплати товарів і послуг (меблі, інвентар, обладнання, оплата медикаментів, відрядження, навчання працівників тощо), оплата енергоносіїв та комунальних послуг-17663,073 тис.грн. Додаткова потреба в коштах в сумі 138696,138 тис.грн. на 2027 рік в т.ч. заробітна плата з нарахуваннями - 1444,763 тис.грн.(стимулювання директорів ЗЗСО згідно Програми розвитку загальної середньої освіти), 87729,024 тис.грн. - для забезпечення оплати харчування учнів згідно Програма організації харчування у закладах загальної середньої освіти комунальної власності міста Черкаси відповідно до діючої вартості харчування з урахуванням індексу росту споживчих цін та 23820,676 тис.грн. для оплати товарів і послуг (меблі, інвентар, обладнання, оплата медикаментів, відрядження, навчання працівників тощо), оплата енергоносіїв та комунальних послуг-25701,675 тис.грн. Виділення додаткових коштів по КПКВК 0611021 дозволить створити належні умови для надання на загальної середньої освіти, забезпечити повноцінне харчування учнів пільгових категорій та початкових класів, удосконаленню системи загальної середньої освіти, створення рівного доступу дітей та учнівської молоді до якісної шкільної освіти. Передбачити головному розпоряднику додатковий ресурс з урахуванням фінансових можливостей міського бюджету.

Директор департаменту освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради

Головний спеціаліст управління економічно-господарської діяльності

Богдан БЄЛОВ

(підпис)

(прізвище та ініціали)

Інна КОМПАНІЄЦЬ

(підпис)

(прізвище та ініціали)