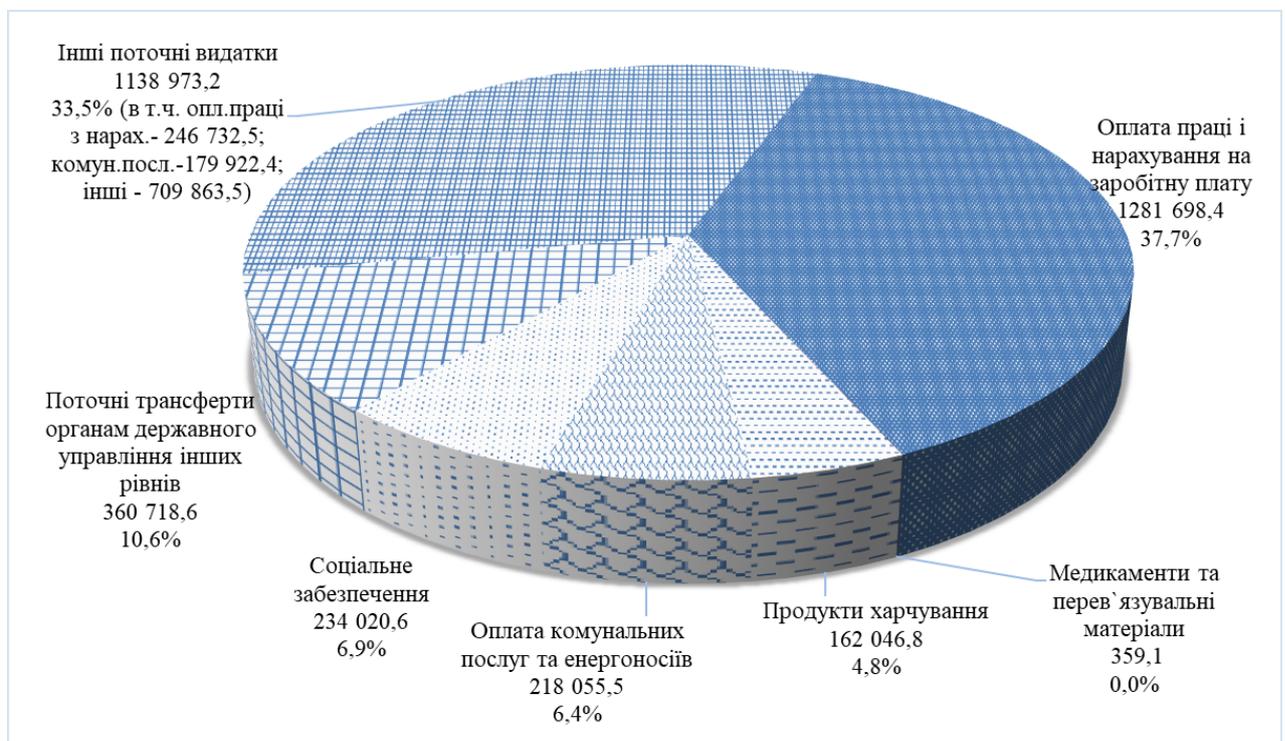
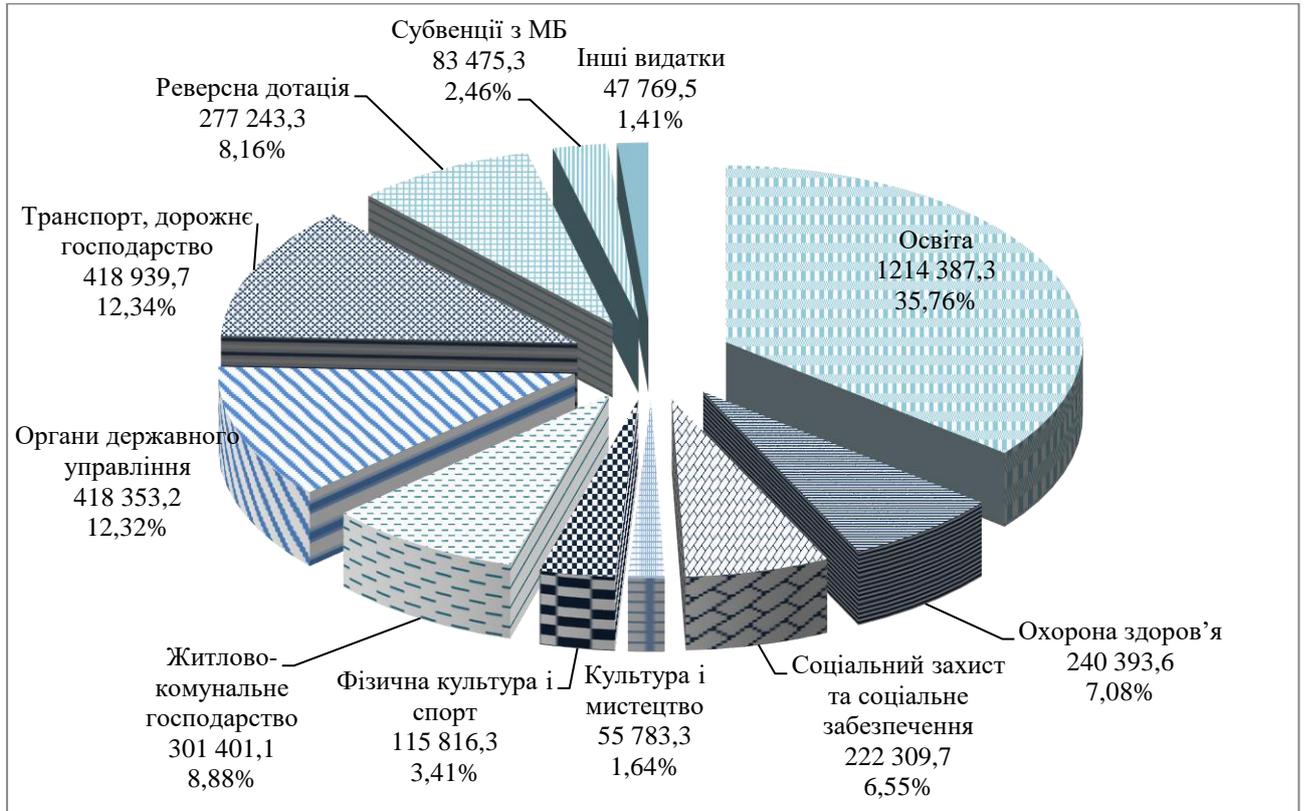
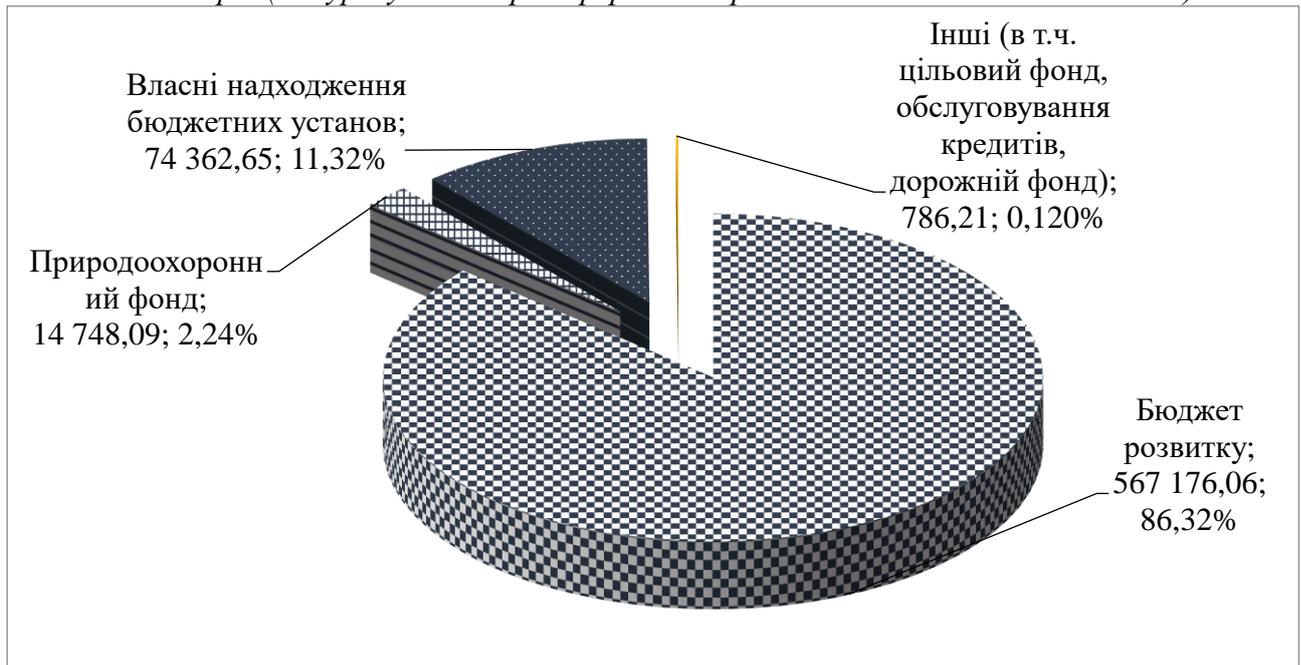


Структура видатків загального фонду бюджету міської територіальної громади за 2025 рік (без урахування трансфертів з державного і обласного бюджетів) за функціональною та економічною класифікацією видатків:



Структура видатків спеціального фонду бюджету міської територіальної громади за 2025 рік (без урахування трансфертів з державного і обласного бюджетів)



Станом на 01.01.2026 рік **кредиторська заборгованість по загальному фонду бюджету Черкаської міської територіальної громади відсутня.**

Станом на 01.01.2026 року **прострочена кредиторська заборгованість по загальному фонду відсутня.**

Станом на 01.01.2026 року **дебіторська заборгованість по загальному фонду бюджету Черкаської міської територіальної громади склала 247,3 тис. грн.** Ця заборгованість розподілена наступним чином: 1,0 тис. грн - по оплаті праці та нарахуваннях на неї рахується по органах місцевого самоврядування; 128,8 тис. грн – по оплаті за спожиті комунальні послуги та енергоносіїв (по міській програмі управління об'єктами власності Черкаської міської територіальної громади); 85,7 тис. грн – оплаті послуг (крім комунальних) (по міській програмі управління об'єктами власності Черкаської міської територіальної громади); 31,8 тис. грн – рахується по інших виплатах населенню.

Станом на 01.01.2026 року **прострочена дебіторська заборгованість по загальному фонду бюджету Черкаської міської територіальної громади склала 142,6 тис. грн, з них:**

31,8 тис. грн рахується по соціальному захисту населення по видатках, які фінансувалися за рахунок субвенцій з державного бюджету по неповерненню коштів за відшкодування квартирної плати та інших послуг; 1,0 тис. грн - по оплаті праці і нарахуваннях на заробітну плату по органах місцевого самоврядування (внаслідок переплати єдиного соціального внеску 0,8 тис. грн та зайво нарахованої суми вихідної допомоги при звільненні 0,2 тис. грн); 55,8 тис. грн - по несплаті орендарями комунальних послуг; 54,0 тис. грн – по несплаті орендарями сум нарахованої орендної плати.

Станом на 01.01.2026 року **кредиторська заборгованість по спеціальному фонду бюджету Черкаської міської територіальної громади відсутня.**

Станом на 01.10.2026 року **прострочена кредиторська заборгованість по спеціальному фонду бюджету Черкаської міської територіальної громади відсутня.**

Станом на 01.01.2026 року **дебіторська заборгованість по видатках спеціального фонду бюджету Черкаської міської територіальної громади склала 5 218,8 тис. грн.** Дана обліковується по капітальних видатках спеціального фонду, зокрема по будівництву об'єктів бюджету розвитку (надання авансів на виконання робіт з капітального ремонту, будівництва та реконструкції об'єктів комунальної власності), в т.ч. по галузям: «Освіта» – 557,2 тис. грн (10,7 %); «Житлово-комунальне господарство» – 95,8 тис. грн (1,8 %); «Будівництво та

регіональний розвиток» – 3 535,0 тис. грн (67,7%); «Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство» – 1 030,9 тис. грн (19,8 %).

Станом на 01.01.2026 року прострочена дебіторська заборгованість по спеціальному фонду бюджету Черкаської міської територіальної громади склала 5 218,8 тис. грн та обліковується по капітальних видатках.

Причиною виникнення заборгованості по капітальних видатках є недотримання договірних зобов'язань при проведенні розрахунків на умовах авансування, а саме: неподання виконавцями робіт підтверджуючих документів по наступних об'єктах:

- капітальний ремонт приміщень (заміна вікон) по ДНЗ №13 в сумі 9,5 тис. грн та ДНЗ №69 в сумі 56,0 тис. грн – 65,5 тис. грн;
- капітальний ремонт будівлі (спортзалу) ЗОШ № 5 - 491,7 тис. грн;
- капітальний ремонт житлового фонду міської комунальної власності (плановий та позаплановий ремонт ліфтів) – 65,5 тис. грн;
- капітальний ремонт гуртожитку по вул. Смілянській, 90/1 - 30,3 тис. грн;
- реконструкція вул. Одеської від вул. Котовського до вул. Сумгаїтська – 3 000,0 тис. грн;
- будівництво міського кладовища в районі вул. Промислової та станції Заводської (І черга) - 535,0 тис. грн;
- капітальний ремонт тротуару парної сторони вул. Смілянської від вул. Хоменка до вул. Луценка – 42,6 тис. грн;
- реконструкція вул. Сумгаїтська (від межі міста до вул. Одеської) – 988,3 тис. грн.

КТПКВКМБ 0100 «Державне управління»

Реалізацію заходів бюджетних програм по галузі «Державне управління» здійснювали 15 головних розпорядників коштів: департамент управління справами та юридичного забезпечення (на обслуговуванні: керівництво міської ради та її виконавчий комітет, відділ «Оперативна служба», відділ «Патронатна служба», відділ з питань роботи ради, відділ з питань роботи виконавчого комітету, відділ внутрішнього аудиту, сектор з питань запобігання та виявлення корупції), департамент освіти та гуманітарної політики, департамент охорони здоров'я та медичних послуг, департамент соціальної політики, служба у справах дітей, департамент житлово-комунального комплексу, управління інспектування, департамент архітектури та містобудування, управління державного архітектурно-будівельного контролю, департамент дорожньо-транспортної інфраструктури та екології, управління інформаційної політики, департамент економіки та розвитку, управління цивільного захисту, департамент «Центр надання адміністративних послуг», департамент фінансової політики. Штатна чисельність керівництва та виконавчих органів міської ради станом на 01.01.2026 року становить 628,5 шт. од., фактично зайнята чисельність працівників - 611,5 од. В зв'язку зі зміною повноважень виконавчих органів, рішеннями від 22.05.2025 №79-20, від 22.05.2025 №79-39, від 18.09.2025 №86-3, від 16.10.2025 №88-8, від 18.12.2025 №91-3 внесені зміни до рішення Черкаської міської ради від 23.05.2013 №3-1682 «Про структуру, загальну чисельність апарату Черкаської міської ради та її виконавчих органів» та зменшено штатну чисельність на 19 шт. од.

Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах

По бюджетній програмі «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» на реалізацію завдань та заходів, за рахунок коштів бюджету міської територіальної громади передбачено на 2025 рік – 411 418,4 тис. грн, касові видатки за звітний період склали 402 322,4 тис. грн, або 97,8 відс., в тому числі по міських цільових програмах:

- Програма впорядкування тимчасових споруд і зовнішньої реклами на території міста Черкаси на 2023-2025 роки (затверджена рішенням виконавчого комітету від 04.11.2022 №964 зі змінами), головний розпорядник управління інспектування Черкаської міської ради, метою якої є забезпечення належного утримання та експлуатації об'єктів задля поліпшення якості життя мешканців і підвищення привабливості міста. Уточнений план на 2025 рік – 1000,0 тис. грн, касові видатки у звітному періоді склали 894,2 тис. грн, або 89,4% до уточненого плану на рік.

- Програма управління об'єктами власності Черкаської міської територіальної громади на 2022-2026 роки (затверджена рішенням міської ради від 23.12.2021 №16-2 зі змінами), головний розпорядник департамент економіки та розвитку Черкаської міської ради, метою якої є підвищення ефективності використання майна міської комунальної власності. Уточнений план на 2025 рік – 29 008,2 тис. грн, касові видатки в звітному періоді склали 23 358,4 тис. грн, або 80,5% до уточненого плану на рік.

- Програма управління боргом на 2019-2027 роки (затверджена рішенням міської ради від 05.03.2019 №2-4030), головний розпорядник департамент фінансової політики Черкаської міської ради, метою програми є ефективно управління борговими зобов'язаннями, мінімізації ризиків та забезпечення своєчасного і повного виконання Черкаською міською радою та її виконавчими органами зобов'язань за місцевим та гарантованим боргом, можливість забезпечувати судовий супровід (сплачувати судовий збір). Уточнений план на 2025 рік – 530,0 тис. грн, касові видатки у звітному періоді склали 264,0 тис. грн, або 49,8% до уточненого плану на рік.

Аналіз видатків загального фонду за 2025 рік по бюджетній програмі «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах»

№ п/п	Найменування	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Касові видатки, за 2025 рік, тис. грн	% виконання до уточненого плану на 2025 рік	+/- в порівнянні з аналог. періодом 2024 року, тис. грн	Питома вага в загал. обсязі видатків галузі за 2025р., %
1	Заробітна плата з нарахуваннями	365 428,4	363 923,8	99,6	+29 039,3	90,5
Збільшення видатків за 2025 рік у порівнянні з 2024 роком відбулося у зв'язку із підвищенням окладів з травня 2024 року та зміною умов оплати праці з жовтня 2024 року.						
2	Оплата комунальних послуг, в т.ч.	17 824,0	13 314,6	74,7	+3 111,4	3,3
	Міська програма управління об'єктами комунальної власності Черкаської міської територіальної громади на 2022-2026 роки	17 596,1	13 270,9	75,4	+3 173,1	3,3
Видатки на оплату комунальних послуг за 2025 рік у порівнянні з 2024 роком зросли: - за рахунок зростання видатків на оплату теплопостачання (у 1,1 рази) внаслідок проведення розрахунків за минулі періоди за договорами за теплопостачання між КП «Черкаситеплокомуненерго» та об'єктами комунальної власності територіальної громади; - за рахунок зростання видатків на оплату електроенергії (у 1,5 рази) та на оплату водопостачання та водовідведення (у 1,3 рази) внаслідок зростання кількості орендарів та зростання обсягів використання, підвищення тарифу.						
3	Інші видатки	28 166,0	25 084,0	89,1	-485,3	6,2

№ п/п	Найменування	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Касові видатки, за 2025 рік, тис. грн	% виконання до уточненого плану на 2025 рік	+/- в порівнянні з аналог. періодом 2024 року, тис. грн	Питома вага в загал. обсязі видатків галузі за 2025р., %
	в т.ч. Міська програма управління об'єктами комунальної власності Черкаської міської територіальної громади на 2022-2026 роки	11412,1	10087,5	88,4	+1069,4	2,5
	Програма управління боргом на 2019-2027 роки	530,0	264,0	49,8	+83,1	0,1
В порівнянні з минулим роком відбулося зменшення інших видатків на 485,3 тис. грн, або на 1,9 %, в тому числі за рахунок зменшення придбання матеріалів та зменшення сплати судових зборів.						
	Всього	411 418,4	402 322,4	97,8	+31665,4	100

Аналіз видатків за 2025 рік по спеціальному фонду по бюджетній програмі «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах»

№ п/п	Найменування	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Касові видатки, за 2025 рік, тис. грн	% виконання до уточненого плану на 2025 рік	+/- в порівнянні з аналог. періодом 2024 року, тис. грн	Питома вага в загал. обсязі, %
Видатки за рахунок коштів, отриманих як плата за послуги, що надаються бюджетними установами						
1	Інші видатки	2,8	0,7	26,5	-4,9	х
Видатки за рахунок коштів, отриманих з інших джерел власних надходжень						
1	Інші видатки	244,2	244,2	100	-120,7	0,9
2	Капітальні видатки	514,2	514,2	100	14,3	1,9
	Разом	758,4	758,4	100	-106,4	2,8
Видатки за рахунок бюджету розвитку						
1	Капітальні видатки	28128,9	26254,0	93,3	16481,8	97,2
	Разом	28128,9	26254,0	93,3	16481,8	97,2
	Всього по спеціальному фонду	28890,1	27013,1	93,5	16370,5	100

Інша діяльність у сфері державного управління:

По бюджетних програмах за рахунок коштів бюджету міської територіальної громади на реалізацію завдань та заходів, передбачених відповідними міськими цільовими програми встановлені бюджетні призначення на 2025 рік в сумі 16 318,0 тис. грн, касові видатки у звітному періоді склали 16 030,8 тис. грн, або 98,2% до уточненого плану на рік, в тому числі:

1) Програма фінансування заходів, пов'язаних із нагородженням міськими відзнаками громадян, трудових колективів на 2021-2025 роки (затверджена рішенням міської ради від 24.12.2020 №2-47 зі змінами) для вшанування громадян, трудових колективів міста за вагомий внесок у його розвиток та для вшанування військовослужбовців – жителів міста, які загинули, захищаючи незалежність і територіальну цілісність України. Головний розпорядник коштів - департамент управління справами та юридичного забезпечення Черкаської міської ради,

уточнений план на 2025 рік - 13871,0 тис. грн, касові видатки у звітному періоді склали 13870,2 тис. грн, або 99,99% до уточненого плану на рік.

2) Програми для забезпечення виконання рішень суду на 2024-2025 роки (затверджена рішенням міської ради від 28.03.2024 №55-9 зі змінами) з метою повного та вчасного виконання зобов'язань органами місцевого самоврядування м. Черкаси, які виникли на підставі рішень про стягнення коштів з Черкаської міської ради, виконавчого комітету, міського голови та коштів міського бюджету, зменшення негативних наслідків невиконання судових рішень (арешт майна, блокування рахунків, накладення штрафів, притягнення до відповідальності посадових осіб тощо). Головний розпорядник коштів - департамент управління справами та юридичного забезпечення Черкаської міської ради, уточнений план на 2025 рік - 1487,0 тис. грн, касові видатки склали 1268,4 тис. грн, або 85,3% до уточненого плану на рік.

3) Програма розвитку земельних відносин та використання і охорони земель в м. Черкаси на 2024-2028 роки (затверджена рішенням міської ради від 22.12.2023 № 51-10, зі змінами) з метою забезпечення сталого розвитку земельного господарства, забезпечення розвитку інфраструктури території. Головний розпорядник коштів - департамент архітектури та містобудування Черкаської міської ради, уточнений план на 2025 рік - 960,0 тис. грн, касові видатки у звітному періоді склали 892,0 тис. грн, або 92,9% до уточненого плану за рік.

Аналіз видатків загального фонду по бюджетній програмі «Інша діяльність у сфері державного управління» за 2025 рік

№ п/п	Найменування	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Касові видатки, за 2025 рік, тис. грн	% виконання до уточненого плану на 2025 рік	+/- в порівнянні з аналог. періодом 2024 року, тис. грн	Питома вага в загал. обсязі, %
1.	Виплати грошових винагород, в. т. ч.:	12 218,0	12 218,0	100,0	4803,1	76,2
	- Програма фінансування заходів, пов'язаних із нагородженням міськими відзнаками громадян, трудових колективів	12 218,0	12 218,0	100,0	4803,1	76,2
2.	Інші видатки в т.ч.:	4 100,0	3 812,8	93,0	850,6	23,8
	- Програма фінансування заходів, пов'язаних із нагородженням міськими відзнаками громадян, трудових колективів	1653,0	1652,1	99,9	1189,7	10,3
	- Програма для забезпечення виконання рішень суду на 2024 – 2025 роки	1487,0	1268,4	85,3	1118,8	7,9
	- Програма розвитку земельних відносин та використання і охорони земель в м. Черкаси на 2024 – 2028 роки	960,0	892,0	92,9	-	5,6
	Всього	16 318,0	16 030,8	98,2	5 653,7	100

Заборгованість:

Станом на 01.01.2026 року по загальному фонду по галузі «Державне управління» наявна поточна дебіторська заборгованість на суму 104,7 тис. грн, в тому числі:

- по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» в сумі 31,7 тис. грн за оплату послуг;

- по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» в сумі 73,0 тис. грн по міській Програмі управління об'єктами власності Черкаської міської територіальної громади на 2022 – 2026 роки за надані комунальні послуги орендарям.

- прострочена заборгованість в сумі 110,8 тис. грн, в тому числі:

- по КЕКВ 2100 «Оплата праці і нарахування на заробітну плату» у сумі 1,0 тис. грн по департаменту архітектури та містобудування за невірне нарахування суми вихідної допомоги та єдиного соціального внеску.

- по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» в сумі 54,0 тис. грн виникла по Програмі управління об'єктами комунальної власності територіальної громади м. Черкаси за несплату сум орендної плати орендарями;

- по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» в сумі 55,8 тис. грн по міській Програмі управління об'єктами власності Черкаської міської територіальної громади на 2022 – 2026 роки за надані комунальні послуги орендарям.

Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2026 року по загальному фонду по галузі «Державне управління» відсутня.

Кредиторська та дебіторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.01.2026 відсутня.

КТПКВКМБ 1000 «Освіта»

Фінансування заходів у сфері освіти здійснювалось за рахунок коштів загального та спеціального фондів бюджету Черкаської міської територіальної громади, трансфертів з державного та обласного бюджетів.

Рішенням Черкаської міської ради від 24.12.2024 №70-3 «Про бюджет Черкаської міської територіальної громади на 2025 рік (2357600000)» (зі змінами) департаменту освіти та гуманітарної політики, як головному розпоряднику коштів, передбачені бюджетні призначення у загальному обсязі 2 342 172,0 тис. грн, з них:

1) по загальному фонду – 1 915 721,9 тис. грн, в тому числі:

- кошти бюджету міської територіальної громади – 1 269 796,4 тис. грн (зокрема, враховуючи незабезпеченість видатків на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти, педагогічних працівників інклюзивно-ресурсного центру за рахунок міжбюджетних трансфертів в повному обсязі - за рахунок коштів місцевого бюджету передбачені видатки в сумі 31 149,3 тис. грн);

- кошти міжбюджетних трансфертів – 645 925,5 тис. грн.

2) по спеціальному фонду (з урахуванням змін до кошторису) – 426 450,1 тис. грн, в тому числі:

- за рахунок власних надходжень установ – 154 549,2 тис. грн;

- за рахунок коштів міжбюджетних трансфертів – 70 769,0 тис. грн (в т.ч. за рахунок бюджету розвитку – 26 786,6 тис. грн);

- за рахунок бюджету розвитку – 201 131,9 тис. грн, зокрема співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам – 21 646,8 тис. грн.

Здійснювалась реалізація 30 бюджетних програм, зокрема заходів таких міських цільових програм: міська програма розвитку дошкільної освіти міста Черкаси, комплексна програма соціальної підтримки захисників державного суверенітету та незалежності України і членів їх сімей - жителів м. Черкаси, міська програма стимулювання педагогічних працівників закладів дошкільної освіти м. Черкаси та дошкільного підрозділу Черкаського навчально-виховного об'єднання "Дошкільний навчальний заклад - загальноосвітня школа І-ІІ ступенів № 36" ім. Героїв-прикордонників ЧМР, міська програма розвитку загальної середньої освіти м. Черкаси, програма організації харчування у закладах загальної середньої освіти комунальної власності міста Черкаси, міська програма розвитку закладів позашкільної освіти м. Черкаси, міська програма забезпечення проведення профілактичних медичних оглядів

працівників установ та закладів освіти, культури, фізичної культури і спорту, підпорядкованих департаменту освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради.

Протягом 2025 року за бюджетними програмами використано 2 142 412,4 тис. грн, що складає 91,5% до уточненого річного плану, з них:

1) по загальному фонду – 1 850 576,1 тис. грн, що складає 96,6% до уточненого річного плану, зокрема:

- кошти бюджету міської територіальної громади – 1 214 387,3 тис. грн, що складає 95,6% до уточненого річного плану (зокрема, на оплату праці педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти, педагогічних працівників інклюзивно-ресурсного центру 25 955,1 тис. грн);

- кошти за рахунок міжбюджетних трансфертів – 636 188,8 тис. грн, що складає 98,5% до уточненого річного плану;

Офіційні трансферти	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Надійшло коштів протягом 2025 року, тис. грн	Касові видатки за 2025 року, тис. грн	% використання коштів трансфертів, що надійшли
1. Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	553 151,0	553 151,0	553 151,0	100,0
<i>Спрямовано на виплату заробітної плати з нарахуваннями педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти та професійної (професійно-технічної) освіти державної та комунальної власності в частині забезпечення видатками на здобуття повної загальної середньої освіти (2 583,76 шт. од.).</i>				
2. Субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції, зокрема:	7 383,1	7 383,1	6 701,1	90,8
- на виплату заробітної плати педагогічним працівникам інклюзивно-ресурсних центрів	1 814,2	1 814,2	1 814,2	100,0
- на виплату заробітної плати педагогічним працівникам, які забезпечують здобуття загальної середньої освіти у приватних денних закладах загальної середньої освіти	5 568,9	5 568,9	4 886,9	87,8
<i>Спрямовано на надання фінансової підтримки 4-м приватним закладам загальної середньої освіти (412 учнів) («Софія», «Перлина», Християнська Адвентистська Гімназія «Оазис Надії», «Старт Академія») на виплату заробітної плати з нарахуваннями педагогічним працівникам.</i>				
3. Субвенція з місцевого бюджету на виплату обласних стипендій переможцям III етапу Всеукраїнських учнівських олімпіад та II етапу конкурсу - захисту науково - дослідницьких робіт учнів - членів Малої академії наук	361,5	355,7	355,7	100,0
<i>Кошти спрямовані на виплату обласних стипендій, в розмірі 958,80 грн на особу отримали 35 учнів (щомісячно з січня по червень та з вересня по грудень), в розмірі 1 438,20 грн на особу отримав 1 учень (щомісячно з січня по червень) та 2 учні (щомісячно з вересня по грудень)</i>				
4. Субвенція на виплату грошових винагород командам переможцям та призерам V (заключного) етапу спортивних заходів проекту "Пліч-о-пліч Всеукраїнські шкільні ліги" серед учнів закладів загальної середньої освіти	180,0	178,3	178,3	100,00
5. Субвенція з державного бюджету місцевому бюджету на проведення (надання) додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг) за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	1 849,7	1 849,7	1 849,7	100,0
Офіційні трансферти	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Надійшло коштів протягом 2025 року, тис. грн	Касові видатки за 2025 року, тис. грн	% використання коштів трансфертів, що надійшли

<i>Передбачено видатки на оплату праці залучених фахівців (на підставі заключних трудових угод) за проведення (надання) додаткових психолого-педагогічних і корекційно - розвиткових занять (послуг) для підтримки осіб з особливими освітніми потребами.</i>				
6. Субвенція з державного бюджету місцевому бюджету на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	58 132,8	54 512,8	54 512,8	100,0
<i>Спрямовано на виплату щомісячної доплати в несприятливих умовах праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти у розмірі 1300 грн з 01.01.2025 та 2600 грн з 01.09.2025</i>				
7. Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на компенсацію витрат комунальним закладам, державним закладам освіти, що передані на фінансування з місцевих бюджетів, та закладам спільної власності територіальних громад області та району, що перебувають в управлінні обласних та районних рад	258,2	258,2	258,2	100,0
8. Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчування учнів закладів загальної середньої освіти	24 609,2	19 182,0	19 182,0	100,0
Всього	645 925,5	636 870,8	636 188,8	99,9

2) по спеціальному фонду – 291 836,3 тис. грн, що становить 68,4% до уточненого річного плану, в тому числі:

- видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ – 105 153,9 тис. грн, що становить 68,0 % до уточненого річного плану;

- видатки за рахунок коштів міжбюджетних трансфертів – 62 073,8 тис.грн (в т.ч. за рахунок бюджету розвитку – 19 118,1 тис. грн), що становить 87,7 % до уточненого річного плану;

- видатки за рахунок бюджету розвитку – 124 608,6 тис. грн (в т. ч. за рахунок співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам – 11 057,7 тис. грн), що становить 62 % до уточненого річного плану.

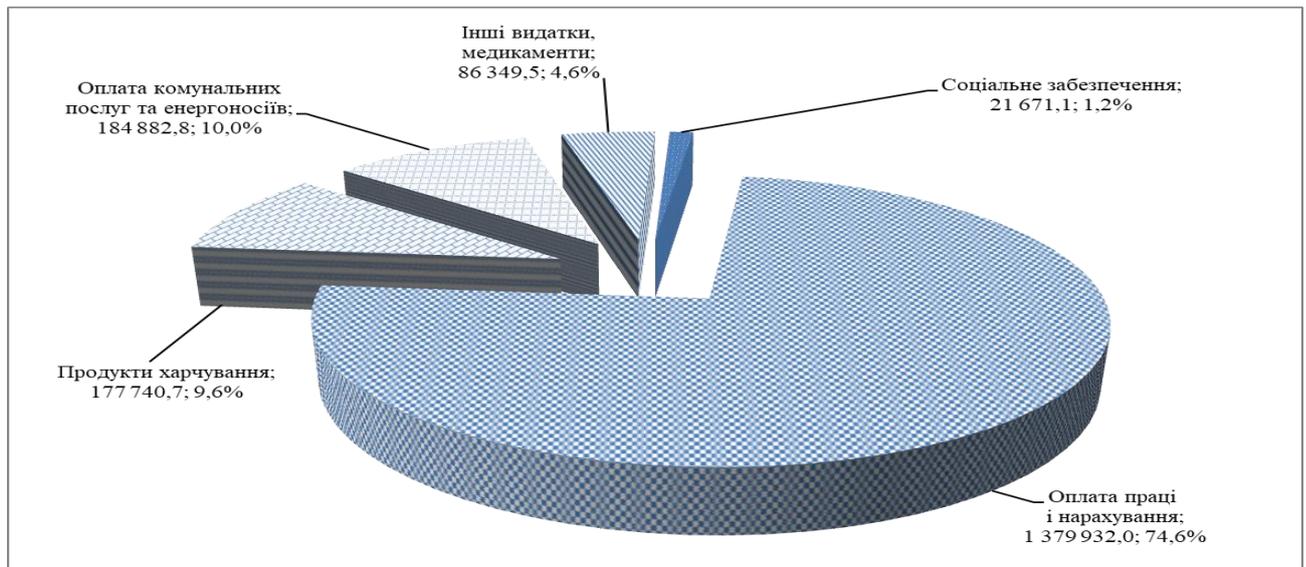
Загальний фонд

Виконання бюджетних програм у сфері освіти протягом 2025 року здійснювалось 53 дошкільними навчальними закладами, 35 загальноосвітніми навчальними закладами, 3 професійно-технічними навчальними закладами, 5 позашкільними навчальними закладами, 6 школами естетичного виховання, інші – інклюзивно-ресурсним центром, логопедичним пунктом, групою централізованого господарчого обслуговування, центром професійного розвитку педагогічних працівників, централізованою бухгалтерією №1, групою планування, економічного аналізу та звітності департаменту освіти та гуманітарної політики.

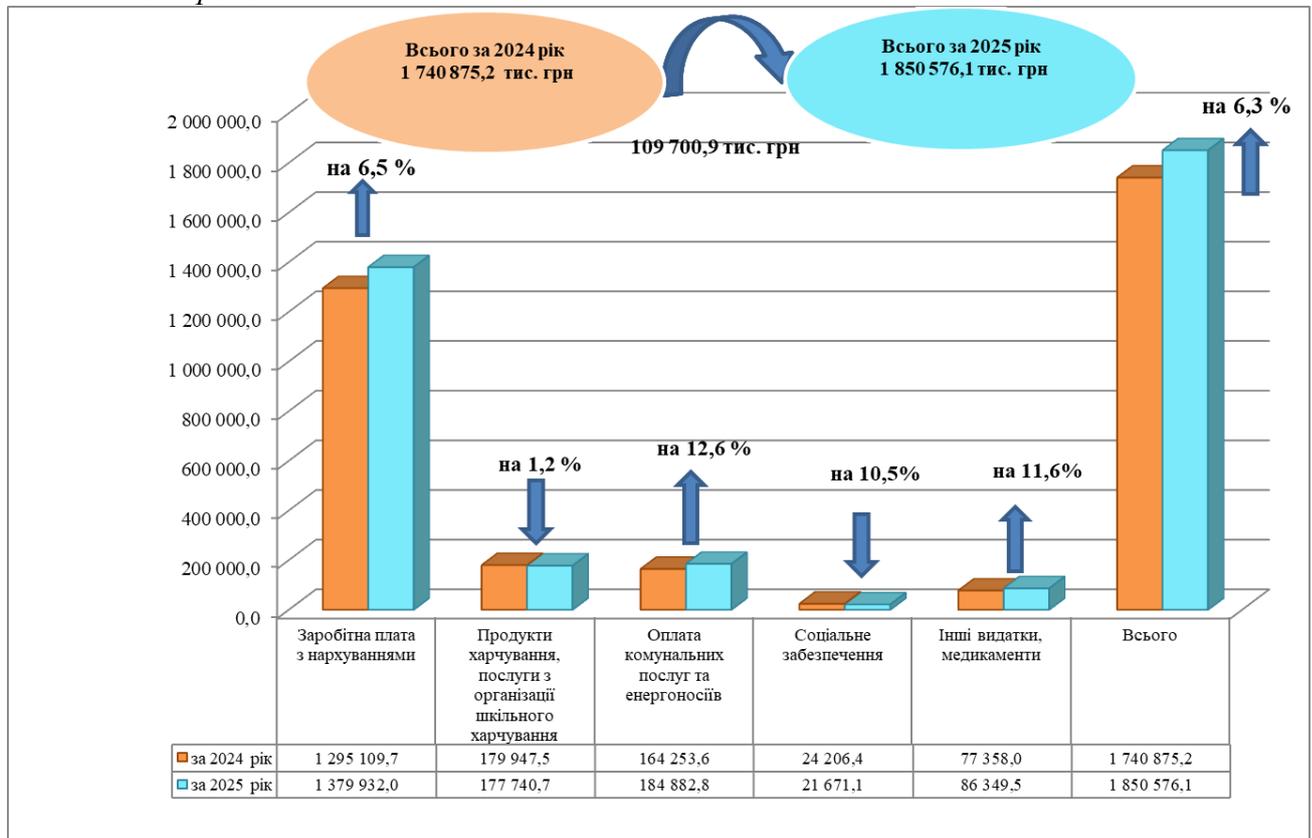
Штатна чисельність працівників бюджетних установ станом на 01.01.2026 року склала 7 419,69 од., в тому числі педагогічного персоналу – 4 712,89 од., що на 144,44 од. більше штатної чисельності на відповідну дату минулого року – 7 275,25 од. Зміна штатної чисельності пов'язана зі збільшенням кількості вихователів у закладах дошкільної освіти у зв'язку зі зміною обсягу педагогічного навантаження та створенням Черкаського ліцею з посиленою військово-фізичною підготовкою імені захисників України згідно рішення Черкаської міської ради від 03.04.2025 № 76-18.

Фактична чисельність працівників склала 7 290,52 од., в тому числі педагогічний персонал – 4 654,38 од., що на 149,33 од. більше фактичної чисельності на відповідну дату минулого року – 7 141,19 од. Середньомісячна фактично зайнята чисельність по загальному фонду за відповідний період становить 7 148,46 од. Кількість вакантних посад станом на 01.10.2026 р. склала 129,17 од.

Структура видатків загального фонду міської територіальної громади по галузі «Освіта» за 2025 рік за економічною класифікацією видатків:



Порівняння видатків по загальному фонду місцевого бюджету по галузі «Освіта» за 2024 та 2025 роки:



У порівнянні із аналогічним періодом минулого року касові видатки 2025 року по загальному фонду збільшились на 109 700,9 тис. грн, або на 6,3 %.

Аналіз видатків загального фонду по галузі «Освіта» за 2025 рік:

№	Напрями використання коштів	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Касові видатки за 2025 рік, тис. грн	Відсоток виконання до уточн. плану на 2025 рік	Касові видатки за 2024 рік, тис. грн	Відхил. до відповідного періоду минулого року, %

1	Заробітна плата з нарахуваннями, в т.ч.:	1 406 420,5	1 379 932,0	98,1	1 295 109,7	6,5
<i>Збільшення видатків на 84 822,3 тис. грн, або 6,5 % у порівнянні із минулим роком пов'язано із запровадженням щомісячної доплати за роботу в несприятливих умовах праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету та стимулюючих виплат працівникам закладів дошкільної освіти в межах міських цільових програм</i>						
	- міська програма стимулювання педагогічних працівників закладів дошкільної освіти м. Черкаси та дошкільного підрозділу ЧНВО "Дошкільний навчальний заклад - загальноосвітня школа I-II ступенів № 36" ім. Героїв-прикордонників ЧМР Черкаської області на 2024-2025 роки"	29 540,4	28 759,9	97,4	30 146,8	-4,6
	- міська програма розвитку дошкільної освіти міста Черкаси на 2022-2026 роки, в т.ч.	26 055,4	24 231,6	93,0	13 921,1	74,1
	- виплата матеріальної допомоги на оздоровлення непедагогічним категоріям працівників закладів дошкільної освіти	5 214,2	4 678,8	89,7	4 780,7	-2,1
<i>Зменшення видатків у порівнянні із минулим роком на 101,9 тис. грн, або на 2,1 % пов'язано із виплатою матеріальної допомоги на оздоровлення непедагогічним категоріям працівників закладів дошкільної освіти меншій кількості працівників протягом 2025 року</i>						
	- щомісячна премія кухарям	12 061,2	11 251,4	93,3	9 140,4	23,1
<i>Виплату премій кухарям закладів дошкільної освіти у відповідних розмірах запроваджено з червня 2024 року</i>						
	- стимулювання директорів (завідувачів) закладів дошкільної освіти)	5 097,4	4 943,8	97,0	-	-
<i>Виплату премій директорам (завідувачам) закладів дошкільної освіти запроваджено з 01.01.2025</i>						
	- стимулювання професійної майстерності сестер медичних	3 682,6	3 357,6	91,2	-	-
<i>Виплату премій медичним сестрам закладів дошкільної освіти запроваджено з 01.01.2025</i>						
	- міська програма розвитку загальної середньої освіти м. Черкаси на 2022-2027 роки	5 931,2	5 912,8	99,7	6 213,4	-4,8
<i>Здійснювалась виплата премій директорам закладів загальної середньої освіти (в розмірі до 150 % посадового окладу).</i>						
	- міська програма розвитку закладів позашкільної освіти м. Черкаси на 2022-2026 роки	244,0	211,5	86,7	-	-
<i>Виплату премій керівникам закладів позашкільної освіти запроваджено з 01.09.2025</i>						
2	Медикаменти	408,2	344,8	84,5	305,4	12,9
3	Продукти харчування	183 776,1	177 740,7	96,7	179 947,5	-1,2
<i>Зменшення видатків у порівнянні із минулим роком на 2 206,8 тис. грн, або на 1,2% пов'язано з тим, що субвенція на забезпечення харчування для учнів 1-4 класів в закладах загальної середньої освіти у 2025 році частково надходить за спеціальним фондом</i>						
	- програма організації харчування у закладах загальної середньої освіти комунальної власності міста Черкаси на 2022-2027 роки	68 487,1	68 221,5	99,6	105 857,2	-35,6
	- комплексна програма соціальної підтримки захисників державного суверенітет України і членів їх сімей - жителів м. Черкаси на 2022-2024	11 619,5	11 619,5	100,0	9 107,1	27,6
№	Напрями використання коштів	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Касові видатки за 2025 рік, тис. грн	Відсоток виконання до уточн. плану на 2025 рік	Касові видатки за 2024 рік, тис. грн	Відхил. до відповідного періоду минулого року, %

4	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	200 879,7	184 882,8	92,0	164 253,6	12,6
<i>Збільшення видатків на 20 629,2 тис. грн або на 12,6% у порівнянні із минулим роком пов'язано із підвищенням тарифів на оплату комунальних послуг та енергоносіїв.</i>						
5	Соціальне забезпечення, зокрема:	23 290,9	21 671,1	93,0	24 206,4	-10,5
	стипендії учням ПТУ	18 890,4	18 674,4	98,9	21 393,2	-12,7
<i>Зменшення видатків на 2 718,8 тис. грн або на 12,7% у порівнянні із минулим роком пов'язане із зменшенням кількості отримувачів стипендії.</i>						
	- міська програма розвитку загальної середньої освіти м. Черкаси на 2022-2027 роки	1 653,2	1 273,8	77,1	1 035,6	23,0
<i>В порівнянні з минулим роком видатки збільшилися на 238,2 тис. грн, або на 23,0%. Основні причини: збільшення кількості отримувачів грантів Черкаського міського голови у галузі загальної середньої освіти та збільшення суми грошової винагороди переможцям міського конкурсу "Учитель року"</i>						
	- міська програма розвитку закладів позашкільної освіти м. Черкаси на 2022-2026 роки	444,7	439,7	98,9	128,4	збільш. в 3,4 рази
<i>Збільшення видатків на 311,3 тис. грн, або в 3,4 рази у порівнянні з минулим роком відбулося у зв'язку із збільшенням кількості вихованців закладів позашкільної освіти, які отримали грошові нагороди за перемогу у міжнародних фестивалях, конкурсах та кількості викладачів, які підготували даніх переможців</i>						
	- міська програма розвитку дошкільної освіти міста Черкаси на 2022-2026 роки	305,0	305,0	100,0	152,5	збільш. в 2 рази
<i>Збільшення видатків на 152,5 тис. грн у порівнянні з минулим роком пов'язане із зростанням грошових винагород переможцям міського конкурсу фахової майстерності педагогічних працівників закладів дошкільної освіти</i>						
6	Інші видатки в т.ч.:	100 946,5	86 004,7	85,2	77 052,6	11,6
	- міська програма забезпечення проведення профілактичних медичних оглядів працівників установ та закладів освіти, культури, фізичної культури і спорту, підпорядкованих департаменту освіти та гуманітарної політики ЧМР на 2023-2027 роки	1 862,5	1 588,6	85,3	1 677,8	-5,3
	- міська програма розвитку загальної середньої освіти м. Черкаси на 2022-2027 роки	4 293,8	4 101,8	95,5	2 793,5	46,8
	- міська програма розвитку закладів позашкільної освіти м. Черкаси на 2022-2026 роки	1 355,3	1 205,3	88,9	472,6	збільш. в 2,6 рази
	- міська програма розвитку дошкільної освіти міста Черкаси на 2022-2026 роки	104,0	98,5	94,7	42,9	збільш. в 2,3 рази
	Всього	1 915 721,9	1 850 576,1	96,6	1 740 875,2	6,3

Станом на 01.01.2026 кредиторська та дебіторська заборгованості по загальному фонду відсутні.

Спеціальний фонд

За рахунок коштів спеціального фонду (з урахуванням змін до кошторису) – передбачені бюджетні призначення в сумі 436 376,8 тис. грн.

Складовими частинами наповнення спеціального фонду є власні надходження установ – 154 549,2 тис. грн, міжбюджетні трансферти – 70 769,0 тис. грн (в т.ч. кошти бюджету розвитку – 26 786,6 тис. грн) та кошти бюджету розвитку – 201 131,9 тис. грн.

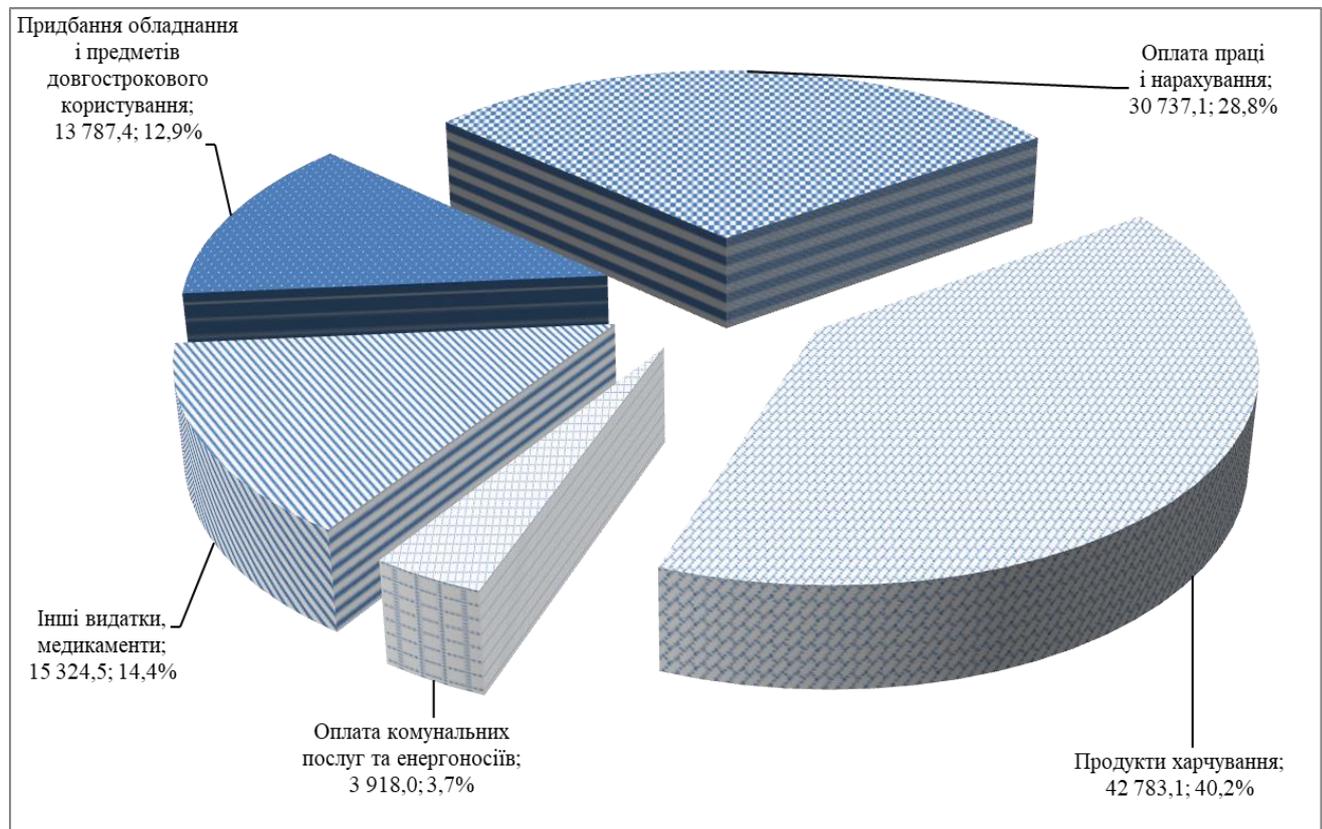
Структура власних надходжень в розрізі доходів

<i>тис. грн</i>					
Код доходів	Найменування коду доходів	Затверджено на рік	Залишок на початок	Надійшло коштів за	Відсоток виконання до плану

		(з урахуванням змін)	звітний року	звітний період	
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством, в т.ч.:	X		87 682,4	X
25010100	плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	112 822,5	12 499,1	78 773,0	69,8
25010200	власні надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності	11 822,9		4 473,1	37,8
25010300	плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України "Про оренду державного та комунального майна"	3 756,9		4 218,3	112,3
25010400	надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	161,7		218,0	134,8
25020000	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ, в т.ч.	X			20 088,7
25020100	благодійні внески, гранти та дарунки	14 074,2	1 427,6	14 572,1	103,5
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	5 620,4		5 516,6	98,2
Разом		X	13 926,7	107 771,1	X

Касові видатки спеціального фонду в частині власних надходжень за 2025 рік склали 105 153,9 тис. грн, що становить 68,0 % до уточненого річного плану та були спрямовані на покриття витрат, пов'язаних з організацією та наданням послуг.

Структура видатків власних надходжень спеціального фонду міської територіальної громади по галузі «Освіта» за 2025 рік за економічною класифікацією видатків:



Кошти спеціального фонду в частині міжбюджетних трансфертів (без врахування бюджету розвитку) передбачено по субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 43 982,4 тис. грн на:

- забезпечення харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти в сумі 37 959,5 тис. грн, касові видатки склали 37 959,5 тис. грн, що становить 100% до уточненого річного плану;

- проведення додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг) підтримки особам з особливими освітніми потребами в сумі 1 394,5 тис. грн, касові видатки склали 1 394,5 тис. грн, що становить 100% до уточненого річного плану;

- реалізацію заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах в сумі 4 628,4 тис. грн, касові видатки склали 3 601,7 тис. грн, що становить 77,8% до уточненого річного плану.

Кошти спеціального фонду (бюджет розвитку), з урахуванням міжбюджетних трансфертів, передбачено в сумі 227 918,5 тис. грн, з них: на придбання обладнання і предметів довгострокового користування – 42 386,2 тис. грн, капітальний ремонт інших об'єктів – 160 369,1 тис. грн, капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів – 11 932,7 тис. грн, реконструкцію та реставрацію інших об'єктів – 8 964,7 тис. грн, реставрацію пам'яток культури, історії та архітектури – 3 000,0 тис. грн.

Аналіз видатків спеціального фонду (бюджет розвитку) за кодами програмної та економічної класифікації видатків місцевого бюджету за 2025 рік

Код	Напрямок використання	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Касові видатки за 2025 рік, тис. грн	Відсоток виконання до уточненого річного плану
0611010	Надання дошкільної освіти	48 637,5	15 727,6	32,3
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	2 000,0	1 955,0	97,8
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	46 637,5	13 772,6	29,5
0611021	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	91 674,8	73 408,5	80,1
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	8 051,0	6 987,6	86,8
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	83 623,8	66 420,9	79,4
0611023	Надання загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	3 987,1	2 472,5	62,0
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	1 331,0	1 288,1	96,8
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	2 656,1	1 184,4	44,6
0611070	Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми	580,0	482,9	83,3
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	580,0	482,9	83,3
0611080	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	3 840,0	2 855,8	74,4
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	450,0	446,6	99,2
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	3 390,0	2 409,2	71,1
0611141	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	6 373,5	4 733,4	74,3
Код	Напрямок використання	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Касові видатки за 2025 рік, тис. грн	Відсоток виконання до уточненого річного плану

3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	1 135,0	798,4	70,3
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	5 238,5	3 935,0	75,1
0611160	Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників	50,0	0,0	0,0
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	50,0		0,0
0611183	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа»	3 980,7	3 528,8	88,6
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	3 980,7	3 528,8	88,6
0611184	Виконання заходів, спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	9 288,4	8 234,0	88,6
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	9 288,4	8 234,0	88,6
0611221	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на модернізацію майстерень і лабораторій закладів професійної та фахової передвищої освіти, забезпечення енергоефективності, безпеки та інклюзивності освітнього простору	5 350,0	2 012,7	37,6
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	2 691,6	1 894,4	70,4
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	2 658,4	118,3	4,5
0611222	Виконання заходів щодо реалізації публічного інвестиційного проекту на модернізацію майстерень і лабораторій закладів професійної та фахової передвищої освіти, забезпечення енергоефективності, безпеки та інклюзивності освітнього простору за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	8 472,0	4 492,8	53,0
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	5 930,4	4 216,6	71,1
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	2 541,6	276,2	10,9
0611273	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету), на придбання обладнання, створення та модернізації (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти	9 917,0	3 539,3	35,7
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	821,0	796,1	97,0
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	9 096,0	2 743,2	30,2
Код	Напрямок використання	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Касові видатки за 2025 рік, тис. грн	Відсоток виконання до уточненого річного плану

0611274	Реалізація заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на придбання обладнання, створення та модернізації (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти	4 527,2	1 892,3	41,8
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	4 527,2	1 892,3	41,8
0611275	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету), на створення сучасного освітнього простору	499,9	499,9	100,0
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	499,9	499,9	100,0
0611276	Реалізація заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на створення сучасного освітнього простору	4 499,0	4 499,0	100,0
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	4 499,0	4 499,0	100,0
0611291	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)	1 899,2	1 477,0	77,8
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	1 899,2	1 477,0	77,8
611300	Будівництво освітніх установ та закладів	24 342,2	13 870,2	57,0
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	444,8	444,8	100,0
3122	Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів	11 932,7	10 209,5	85,6
3142	Реконструкція та реставрація інших об'єктів	8 964,7	2 485,4	27,7
3143	Реставрація пам'яток культури, історії та архітектури	3 000,0	730,5	24,4
	Разом	227 918,5	143 726,7	63,1

Перелік напрямків використання коштів бюджету розвитку за 2025 рік в розрізі об'єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів бюджету міської територіальної громади).

Станом на 01.01.2026 кредиторська заборгованість по спеціальному фонду не обліковувалась.

Станом на 01.01.2026 року обліковувалась дебіторська заборгованість по спеціальному фонду в сумі 557,2 тис. грн (прострочена), виникла внаслідок недотримання договірних відносин при проведенні розрахунків на умовах авансування, а саме неподання підтверджуючих документів.

КТПКВКМБ 2000 «Охорона здоров'я»

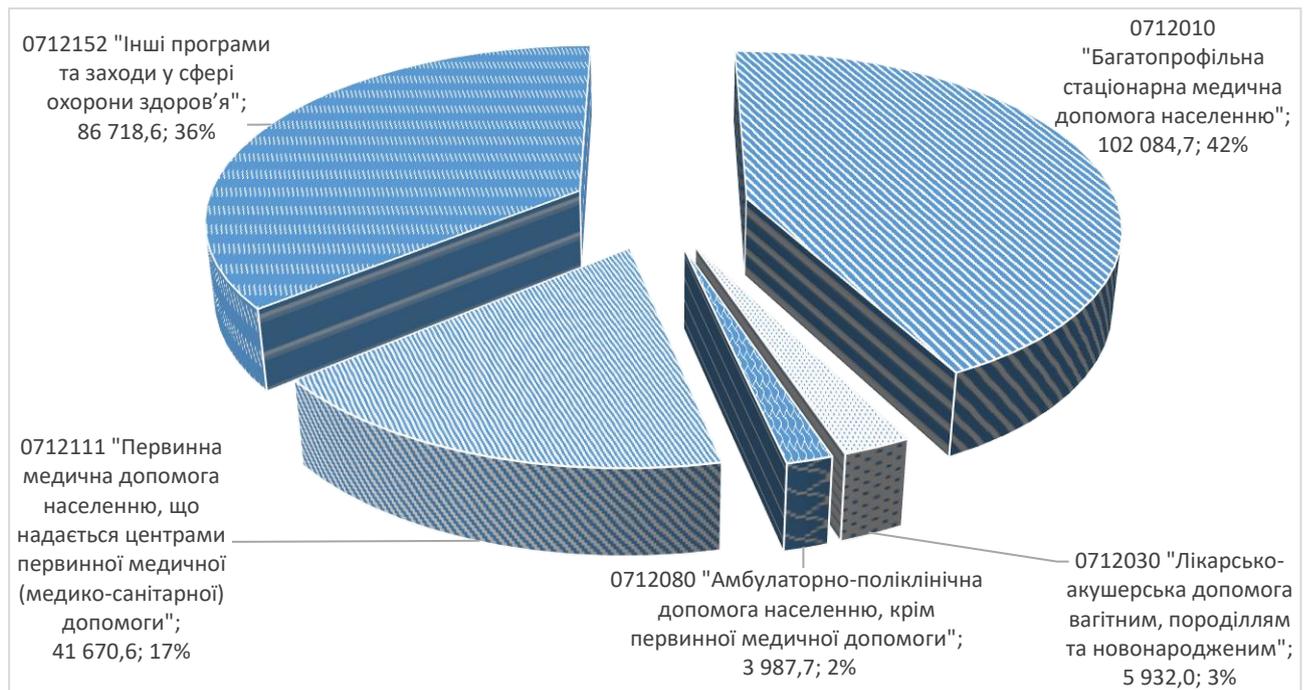
Відповідно Бюджетного кодексу України видатки на охорону здоров'я здійснюються, як за рахунок видатків Державного бюджету України, зокрема, шляхом реалізації програми державних гарантій медичного обслуговування населення, так і місцевих бюджетів шляхом реалізації місцевих програм розвитку та підтримки комунальних закладів охорони здоров'я, які належать відповідним територіальним громадам, місцевих програм надання населенню медичних послуг понад обсяг, передбачений програмою державних гарантій медичного обслуговування населення.

З метою реалізації видаткових повноважень в місті Черкаси діють міські цільові програми: міська програма фінансової підтримки комунальних некомерційних підприємств (закладів охорони здоров'я) Черкаської міської ради, міська програма надання медичних послуг жителям міста Черкаси понад обсяг, передбачений програмою державних гарантій медичного обслуговування населення, програма організації і сприяння взяття на облік призовників, їх призову на військову службу та здійснення заходів, пов'язаних з мобілізацією.

Рішенням Черкаської міської ради від 24.12.2024 №70-3 «Про бюджет Черкаської міської територіальної громади на 2025 рік (2357600000)» (зі змінами) департаменту охорони здоров'я та медичних послуг Черкаської міської ради, як головному розпоряднику коштів, передбачені бюджетні призначення у загальному обсязі 471 716,4 тис. грн (за загальним фондом –244 948,4 тис. грн, за спеціальним фондом –226 768,0 тис. грн) для реалізації 5 бюджетних програм, зокрема заходів міських цільових програм.

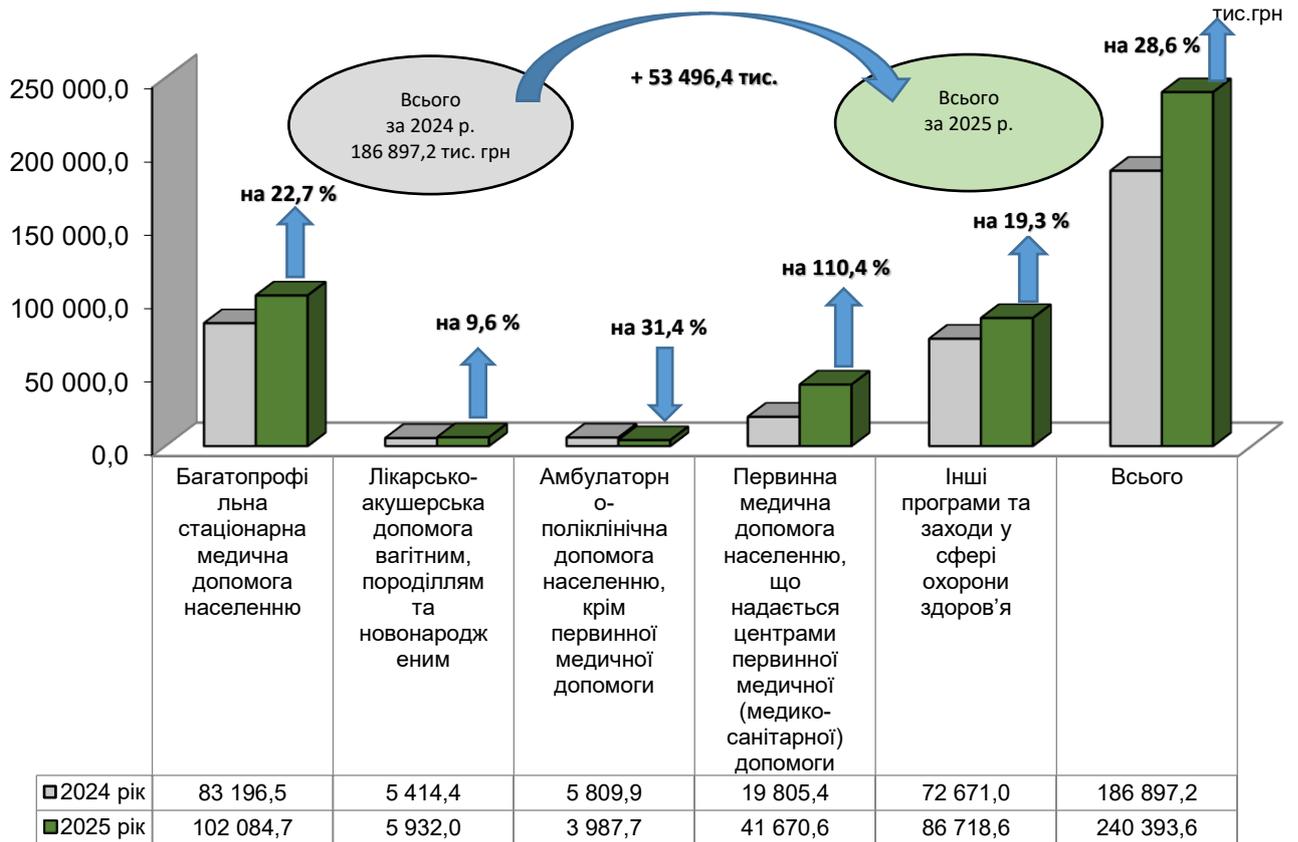
Розпорядником та одержувачами коштів за бюджетними програмами протягом 9 місяців 2025 року використано 430 283,5 тис. грн, або 91,2 відс. до уточнених річних призначень, в тому числі: по загальному фонду – 240 393,6 тис. грн, або 98,1 відс. до уточнених річних призначень з урахуванням змін та по спеціальному фонду – 189 889,9 тис. грн., або 83,7 відс. до уточненого річного плану.

Структура касових видатків загального фонду бюджету за кодами програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету за 2025 рік у сфері охорони здоров'я:



Виконання бюджетних програм у сфері охорони здоров'я протягом 2025 року здійснюється: 3 комунальними некомерційними підприємствами багатопрофільної стаціонарної допомоги, 1 підприємством лікарсько-акушерської допомоги, 4 підприємствами первинної медико-санітарної допомоги, 2 підприємствами амбулаторно-поліклінічної допомоги.

Порівняння видатків по загальному фонду місцевого бюджету по галузі "Охорона здоров'я" за 2024 та 2025 рік:



В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки на галузь збільшились на 53 496,4 тис. грн, або на 28,6 відс. у зв'язку із збільшенням видатків на забезпечення проведення медичних оглядів за направленням Черкаського об'єднаного міського територіального центру комплектування та соціальної підтримки, необхідністю забезпечення видатків на заробітну плату з нарахуваннями медичних працівників відповідно до встановлених соціальних стандартів, збільшенням видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, видатків на придбання медикаментів, збільшенням видатків на фінансування міської програми надання медичних послуг населенню понад обсяг, передбачений програмою держаних гарантій медичного обслуговування населення.

Видатки загального фонду по галузі «Охорона здоров'я» за 2025 рік здійснювались за наступними напрямками:

№ з/п	Напрямки використання бюджетних коштів	План з урахуванням змін на 2025 рік, тис. грн.	Касові видатки за 2025 рік, тис. грн.	% виконання до уточненого плану на рік	Касові видатки за 2024 рік, тис. грн	Відхилення до відповідного періоду минулого року, %
1.	Міська програма фінансової підтримки комунальних некомерційних підприємств (закладів охорони здоров'я) Черкаської міської ради на 2024-2028 роки, в тому числі:	157 979,6	153 675,0	97,3	114 226,1	34,5
1.1.	заробітна плата з нарахуваннями	27 025,8	25 607,2	94,8	16 431,3	більше в 1,6 рази
№ з/п	Напрямки використання бюджетних коштів	План з урахуванням змін на 2025 рік, тис. грн.	Касові видатки за 2025 рік, тис. грн.	% виконання до уточненого	Касові видатки за 2024 рік, тис. грн	Відхилення до відповідного періоду минулого року, %

				плану на рік		
<i>В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки збільшилися на 9 175,9 тис. грн або в 1,6 рази.</i>						
1.2.	медикаменти та перев'язувальні матеріали (закупівля для тяжкохворих препаратів ентерального та параентерального харчування; витратних матеріалів, виробів медичного призначення для проведення інтвенційних кардіологічних втручань та реперфузійної терапії; ортопедичних імплантатів та металокопункцій; високовартісних витратних матеріалів, виробів медичного призначення для проведення мініінвазивних хірургічних втручань та діагностичних досліджень; закупівлю імуноглобулін; інші медикаменти)	41 378,8	41 378,9	100,0	18 746,8	більше в 2,2 рази
<i>В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки збільшилися на 22 632,1 тис. грн або в 2,2 рази.</i>						
1.3.	оплата комунальних послуг та енергоносіїв	82 793,0	80 009,9	96,6	73 200,4	9,3
<i>В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки збільшилися на 6 809,5 тис. грн або 9,3% в зв'язку з збільшенням тарифів на оплату енергоносіїв.</i>						
1.4.	інші поточні видатки закладів	6 782,0	6 679,0	98,5	5 847,6	14,2
<i>В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки збільшилися на 831,4 тис. грн або 14,2 %.</i>						
2.	Міська програма надання медичних послуг жителям міста Черкаси понад обсяг, передбачений програмою державних гарантій медичного обслуговування населення, на 2024-2028 роки, в тому числі:	72 393,2	72 351,8	99,9	63 056,5	14,7
2.1.	відшкодування вартості продуктів дитячого харчування, відпущених торговельною установою за рецептами лікарів дітям з малозабезпечених сімей та за медичними показаннями	1 254,2	1 254,2	100,0	1 276,0	-1,7
<i>В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки зменшилися на 21,8 тис. грн або на 1,7% у зв'язку зі зменшенням кількості дітей, які потребують забезпечення продуктами харчування.</i>						
2.2.	відшкодування вартості медичних виробів та інших засобів, відпущених особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю за рецептами лікарів комунальних закладів охорони здоров'я	26 394,8	26 394,8	100,0	21 900,6	20,5
<i>В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки збільшилися на 4 494,2 тис. грн або на 20,5% у зв'язку зі збільшенням середнього розміру вартості технічних засобів та кількості їх отримувачів.</i>						
2.3.	відшкодування вартості лікарських засобів та спеціальних лікувальних харчових сумішей, відпущених пацієнтам за пільговими рецептами, виписаних лікарями комунальних закладів охорони здоров'я	11 828,5	11 788,2	99,7	10 634,2	10,9
№ з/п	Напрямки використання бюджетних коштів	План з урахуванням змін на 2025 рік, тис. грн.	Касові видатки за 2025 рік, тис. грн.	% виконання до уточненого плану на рік	Касові видатки за 2024 рік, тис. грн	Відхилення до відповідного періоду минулого року, %

<i>В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки збільшились на 1 154,0 тис. грн або на 10,9% у зв'язку зі збільшенням кількості осіб, що забезпечені у відповідному періоді лікарськими засобами та спеціальними лікувальними харчовими сумішами.</i>						
2.4.	<i>відшкодування вартості послуг з фізіотерапії, наданих жителям міста Черкаси в КНП «ЧМРОП «Астра»</i>	8 680,6	8 680,6	100,0	7 000,5	24,0
<i>В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки збільшились на 1 680,1 тис. грн або на 24,0 % у зв'язку зі збільшенням вартості послуг з фізіотерапії.</i>						
2.5.	<i>відшкодування вартості проведення зубопротезування та планової стоматологічної допомоги пільговим категоріям дорослого населення</i>	12 745,8	12 744,9	100,0	12 345,4	3,2
<i>В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки збільшились на 399,5 тис. грн або 3,2% у зв'язку із збільшенням вартості одного пролікованого випадку планової стоматологічної допомоги.</i>						
2.6.	<i>відшкодування вартості планової стоматологічної допомоги дітям</i>	11 489,3	11 489,1	100,0	9 899,8	16,1
<i>В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки збільшились на 1 589,3 тис. грн або на 16,1% у зв'язку із збільшенням вартості одного пролікованого випадку стоматологічної допомоги дітям.</i>						
3.	<i>Програма організації і сприяння взяття громадян на військовий облік призовників, їх призову на військову службу та здійснення заходів, пов'язаних з мобілізацією у 2025-2027 роках, в тому числі:</i>	14 575,6	14 366,8	98,6	9 614,6	49,4
3.1.	<i>відшкодування вартості медичних послуг за направленням Черкаського ОМТЦК та СП</i>	-	-	-	1 471,5	-
3.1.	<i>надання фінансової підтримки закладам охорони здоров'я на забезпечення роботи медичної комісії</i>	14 575,6	14 366,8	98,6	8 143,1	76,4
<i>В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки збільшились на 4 752,2 тис. грн на 49,4% у зв'язку із збільшенням кількості лікарів для забезпечення роботи медичної комісії.</i>						
Всього		244 948,4	240 393,6	98,1	186 897,2	28,6

Кредиторська та дебіторська заборгованість по загальному фонду галузі «Охорона здоров'я» станом на 01.01.2026 не обліковувалась.

Спеціальний фонд

Кошти спеціального фонду (бюджет розвитку) передбачені в сумі 226 768,0 тис. грн, з них: на оновлення матеріально-технічної бази закладів охорони здоров'я – 155 399,1 тис. грн; на виконання робіт з капітального ремонту та реконструкції у відповідних закладах – 71 368,9 тис. грн.

Аналіз видатків спеціального фонду (бюджет розвитку) за кодами програмної та економічної класифікації видатків місцевого бюджету за 2025 рік

Код	Напрямок використання	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Касові видатки за 2025 рік, тис. грн	Відсоток виконання до уточненого річного плану
0712010	Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню	131 574,9	120 841,0	91,8
3210	Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	131 574,9	120 841,0	91,8
Код	Напрямок використання	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Касові видатки за 2025 рік, тис. грн	Відсоток виконання до уточненого річного плану

0712030	Лікарсько-акушерська допомога вагітним, породіллям та новонародженим	30 093,5	26 179,6	87,0
3210	Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	30 093,5	26 179,6	87,0
0712080	Амбулаторно-поліклінічна допомога населенню, крім первинної медичної допомоги	4 218,5	4 218,4	100,0
3210	Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	4 218,5	4 218,4	100,0
0712111	Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги	60 881,1	38 650,9	63,5
3210	Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	60 881,1	38 650,9	63,5
	Разом	226 768,0	189 889,9	83,7

Перелік напрямків використання коштів бюджету розвитку за 2025 рік в розрізі об'єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів бюджету міської територіальної громади).

Кредиторська та дебіторська заборгованість по спеціальному фонду бюджету розвитку станом на 01.01.2026 року обліковувалась.

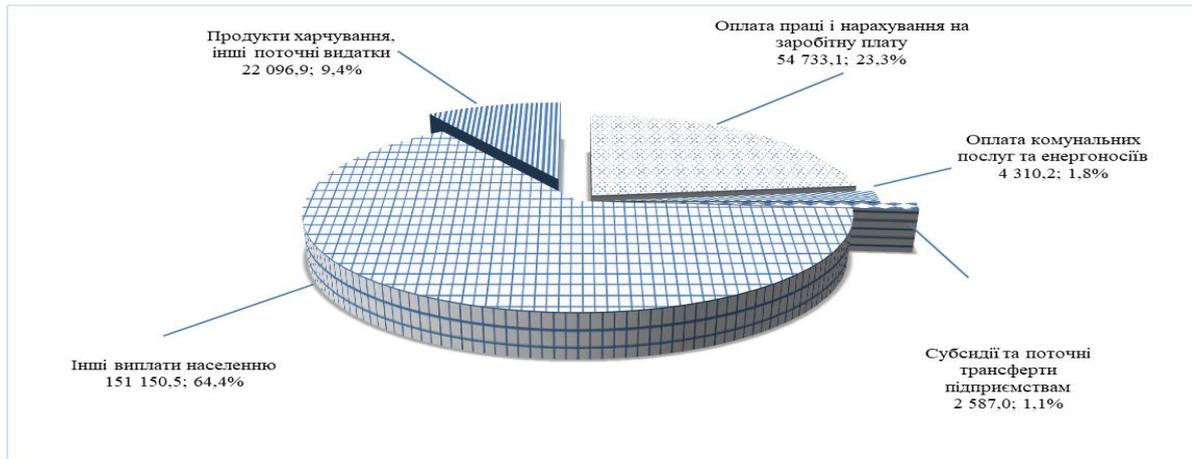
СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Фінансування заходів у сфері соціального захисту та соціального забезпечення здійснювалося за рахунок коштів загального та спеціального фондів бюджету Черкаської міської територіальної громади, трансфертів з обласного бюджету.

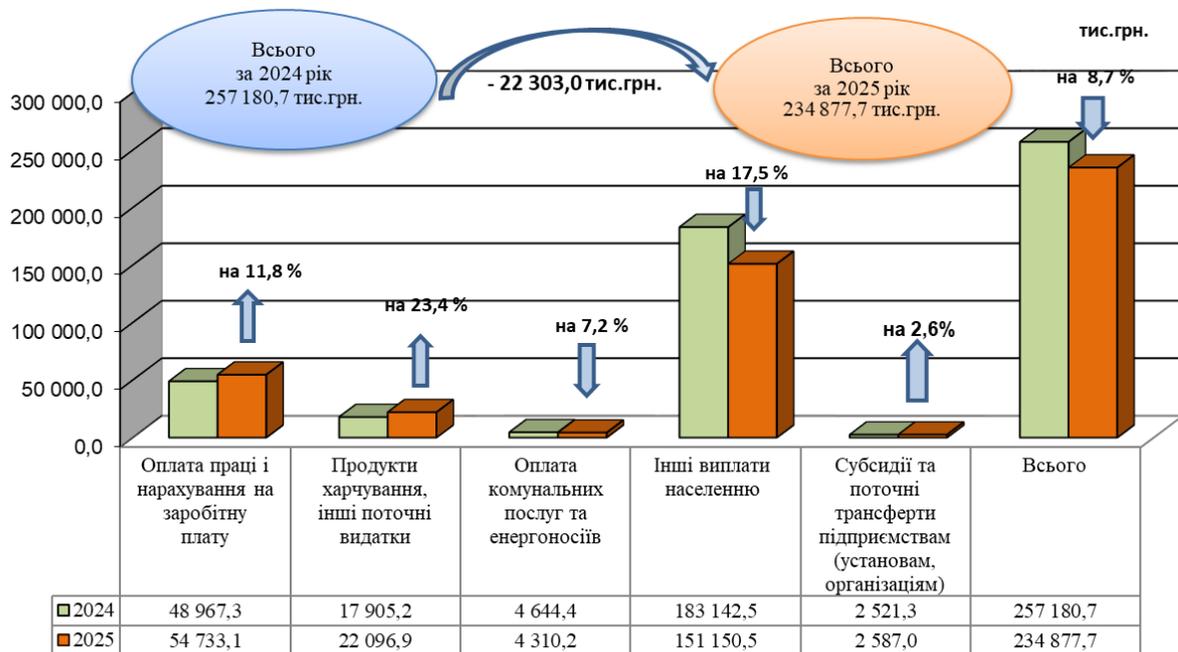
Рішенням Черкаської міської ради від 24.12.2024 №70-3 «Про бюджет Черкаської міської територіальної громади на 2025 рік (23576000000)» (зі змінами) на соціальний захист та соціальне забезпечення передбачені бюджетні призначення у загальному обсязі 395 548,1 тис. грн (за загальним фондом – 245 358,3 тис. грн, за спеціальним фондом (з урахуванням змін до кошторису) – 150 189,8 тис. грн) 4 головним розпорядникам коштів (департаменту соціальної політики, департаменту освіти та гуманітарної політики, департаменту охорони здоров'я та медичних послуг, службі у справах дітей) для реалізації 21 бюджетної програми, зокрема заходів таких міських цільових програм: міська соціальна програма «Турбота», міська програма проведення культурно-просвітницьких заходів для осіб похилого віку, слухачів «Університет III віку», програма соціальної підтримки сімей, комплексна програма соціальної підтримки захисників державного суверенітету та незалежності України і членів їх сімей – жителів м. Черкаси, міська цільова програма підтримки молоді м. Черкаси, міська цільова комплексна програма національно-патріотичного виховання дітей та молоді, програма соціального захисту дітей міста Черкаси, програма надання підтримки внутрішньо переміщеним та/або евакуйованим особам у м. Черкаси у зв'язку із введенням воєнного стану.

Розпорядниками та одержувачами коштів за бюджетними програмами протягом 2025 року використано 354 044,7 тис. грн, або 89,5 відс. до уточнених річних призначень, в тому числі: по загальному фонду – 234 877,7 тис. грн, або 95,7 відс. до уточнених річних призначень з урахуванням змін та по спеціальному фонду – 119 167,0 тис. грн, або 79,3 відс. до уточненого річного плану.

Структура видатків загального фонду бюджету територіальної громади на соціальний захист та соціальне забезпечення за 2025 рік за економічною класифікацією видатків:



Порівняння видатків по загальному фонду місцевого бюджету по галузі "Соціальний захист та соціальне забезпечення" за 2024 та 2025 роки:



В порівнянні з відповідним періодом минулого року касові видатки зменшилися на 22 303,0 тис. грн, або на 8,7 відс. це відбулося у зв'язку із прийняттям на 2025-2027 роки нової Комплексної програми соціальної підтримки захисників державного суверенітету та незалежності України і членів їх сімей – жителів м. Черкаси, зокрема зменшенням переліку категорій осіб, які мають право на отримання щомісячних стипендій, припиненням виплат в розмірі 50,0 тис. грн членам сімей захисників зниклих безвісти, зменшенням кількості виплат грошової допомоги при народженні дитини враховуючи внесення змін до програми (протягом 2025 року здійснювались виплати на дітей, які народилися до 31.12.2024).

1. На реалізацію міських програм передбачені видатки у сумі 180 718,7 тис. грн, з них по загальному фонду 167 785,9 тис. грн та по спеціальному фонду 12 932,8 тис. грн., касові видатки склали 163 193,8 тис. грн, з них по загальному фонду склали 159 809,1 тис. грн, по спеціальному фонду 3 384,7 тис. гривень.

Загальний фонд

№ з/п	Напрямок використання коштів	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Касові видатки за 2025 рік, тис. грн	Відсоток виконання до річного уточненого плану на 2025 рік, %	Касові видатки за 2024 рік, тис. грн	Відхил. до відповідного періоду мин.року, %
Міська соціальна програма «Турбота» на період з 2024 до 2028, затверджена рішенням міської ради від 28.09.2023 № 47-34 (зі змінами) (головний розпорядник коштів департамент соціальної політики)						
	Разом	20 165,1	17 636,6	87,5	12 620,7	39,7
1.	Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства, зокрема:	163,8	103,6	63,3	68,6	51,0
1.1.	Щомісячна грошова компенсація витрат на автомобільне паливо особам, які мають особливі заслуги перед Батьківщиною	109,0	102,1	93,7	65,1	56,8
1.2.	Відшкодування витрат за проїзд один раз на рік до будь-якого пункту України і назад автомобільним або повітряним, або залізничним, або водним транспортом громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, віднесеним до категорій 1,2	54,8	1,5	2,7	3,5	-57,1
2.	Надання пільг з послуг зв'язку окремим категоріям громадян	1 035,1	682,0	65,9	1 047,2	-34,9
3.	Надання пільг на придбання ліків під час проходження стаціонарного лікування громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи	188,9	188,9	100,0	436,2	-56,7
4.	Виплата компенсацій фізичним особам, які надають соціальні послуги по догляду за особами з інвалідністю	3 682,8	3 499,9	95,0	4 092,3	-14,5
5.	Пільги на оплату житлово-комунальних послуг особам з інвалідністю	2 654,6	2 230,0	84,0	2 243,6	-0,6
6.	Матеріальна допомога громадянам	1 993,0	1 980,0	99,3	900,0	120,0
7.	Щомісячні стипендії громадянам, яким виповнилось 100 і більше років	165,0	145,0	87,9	139,0	4,3
8.	Одноразова грошова допомога з нагоди сторічного ювілею	40,0	35,0	87,5	55,0	-36,4
9.	Квіти, подарунки з нагоди сторічного ювілею	20,6	16,2	78,6	15,6	3,8
10.	Невідкладні заходи соціального спрямування	56,9	56,9	100,0	98,2	-42,1
11.	Матеріальна допомога на поховання деяких категорій осіб (згідно постанови КМУ від 31.01.2007 № 99)	965,0	825,7	85,6	820,4	0,6
12.	Відшкодування власникам автостоянок за зберігання транспортних засобів осіб з інвалідністю	46,9	-	-	-	-
13.	Щомісячна стипендія жителям м. Черкаси, нагородженим пам'ятним знаком "За заслуги перед містом Черкаси"	302,2	269,2	89,1	172,3	56,2
14.	Транспортування осіб зі зниженою рухомою активністю до будинків інтернатів	13,3	-	-	10,9	-
15.	Одноразова допомога на соціально-побутові потреби власникам житлових приміщень, садових будинків у м. Черкаси, пошкоджених внаслідок воєнних дій	6 000,0	4 895,6	81,6	-	-
16.	Одноразова грошова допомога жителям міста, житло яких пошкоджено внаслідок пожежі, спричиненої іншими випадками, окрім наслідків воєнних дій	340,0	260,0	76,5	-	-
17.	Фінансова підтримка громадським організаціям (для надання базових соціальних послуг, реалізація заходів, розроблених громадськими організаціями ветеранів війни та осіб з інвалідністю)	2 497,0	2 448,6	98,1	2 521,4	-2,9
№ з/п	Напрямок використання коштів	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Касові видатки за 2025 рік, тис. грн	Відсоток виконання до річного уточненого	Касові видатки за 2024 рік, тис. грн	Відхил. до відповідного періоду мин.року, %

				плану на 2025 рік, %		
Збільшення видатків у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 5 015,9 тис. грн, або 39,7% відбулось, зокрема, за рахунок збільшення обсягів допомоги, розширення переліку надання соціальних послуг; за окремими напрямками – збільшення видатків на надання матеріальної допомоги за рахунок фонду допомоги громаді пов'язано із збільшенням річного обсягу видатків на реалізацію зазначених заходів, кількості отримувачів за звітний період, виплатою протягом звітного періоду одноразової допомоги на соціально-побутові потреби власникам житлових приміщень, садових будинків у м. Черкаси, пошкоджених внаслідок воєнних дій, збільшення кількості отримувачів щомісячної допомоги жителям м. Черкаси, нагородженим пам'ятним знаком "За заслуги перед містом Черкаси" тощо, зменшення - зменшення кількості отримувачів виплат компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги по догляду за особами з інвалідністю; на невідкладні заходи соціального спрямування; отримувачів пільг з послуг зв'язку у зв'язку із змінами в законодавстві.						
Програма соціальної підтримки сімей на 2021-2025 роки, затверджена рішенням міської ради від 26.01.2021 №3-42 (зі змінами) (головний розпорядник коштів департамент соціальної політики)						
	Разом	36 614,4	36 526,9	99,8	49 226,9	-25,8
1.	Придбання путівок в дитячі заклади оздоровлення та відпочинку для дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки	32 376,3	32 370,2	100,0	24 113,3	34,2
1.1	оздоровлення дітей з інвалідністю, які потребують особливих умов для оздоровлення (не можуть перебувати в закладах оздоровлення та відпочинку самостійно, потребують індивідуального догляду та створення спеціальних умов) у супроводі одного з батьків або законного представника	676,3	676,3	100,0	-	-
1.2	придбання путівок в дитячі заклади оздоровлення та відпочинку для дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки	31 700,0	31 693,9	100,0	24 113,3	31,4
2.	Придбання новорічних подарунків для пільгових категорій дітей	1 026,1	992,6	-	782,2	26,9
3.	Одноразова грошова допомога матерям-героїням	10,0	-	-	20,0	-
4.	Одноразова допомога багатодітним батькам, жінкам яких присвоєно звання «Мати-героїня»	10,0	-	-	20,0	-
5.	Надання грошової допомоги на придбання дитячих товарів у розмірі 10,0 тис. грн сім'ям, діти у яких народилися в День міста Черкаси	30,0	30,0	100,0	10,0	200,0
6.	Одноразова грошова допомога при народженні дитини сім'ям, діти у яких народилися з 01.01.2023 по 31.12.2024, у розмірі 25,0 тис. грн на дитину	2 950,0	2 950,0	100,0	24 225,0	-87,8
7.	Організовувати та реалізовувати соціальні проекти, спрямовані на соціальну підтримку сімей пільгових категорій, шляхом проведення культурно-мистецьких та розважально-дозвілєвих заходів, благодійних акцій, святкових заходів тощо	212,0	184,1	86,8	56,4	226,4
Зменшення видатків у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 12 700,0 тис. грн, або 25,8 % відбулось: за рахунок збільшення витрат на путівки в дитячі заклади оздоровлення і у зв'язку із зменшенням кількості виплат грошової допомоги при народженні дитини враховуючи внесення змін до програми (протягом 2025 року здійснювались виплати на дітей, які народилися до 31.12.2024).						
Програма підтримки молоді м. Черкаси на 2022-2026 роки, затверджена рішенням міської ради від 09.11.2021 № 13-9 (головний розпорядник коштів департамент освіти та гуманітарної політики)						
1.	Проведення заходів у сфері молодіжної політики	1 246,7	1 231,0	98,7	556,1	Збільш. у 2,2 рази
Збільшення видатків у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 674,9 тис. грн, або у 2,2 рази пов'язано із збільшенням кількості проведених заходів.						
Програма національно-патріотичного виховання дітей та молоді на 2023-2027 роки, затверджена рішенням виконавчого комітету міської ради від 04.11.2022 № 978 (головний розпорядник коштів департамент освіти та гуманітарної політики)						
1.	Проведення заходів національно-патріотичного виховання молоді	1 900,0	1 899,5	100,0	1 729,8	9,8
Збільшення видатків у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 169,7 тис. грн, або на 9,8% пов'язано із збільшенням вартості витрат на проведення одного заходу.						
Міська програма соціального захисту дітей міста Черкаси на 2023-2025 роки, затверджена рішенням міської ради від 28.03.2023 № 39-20 (головний розпорядник коштів служба у справах дітей)						
№ з/п	Напрямок використання коштів	Уточнений план на	Касові видатки за	Відсоток виконання до річного	Касові видатки за 2024 рік, тис. грн	Відхил. до відповідног

		2025 рік, тис. грн	2025 рік, тис. грн	уточненого плану на 2025 рік, %		о періоду мин.року, %
	Разом	896,0	896,0	200,0	422,6	Збільш. у 2,1 рази
1.	Організація освітніх заходів з питань прав захисту дітей	296,0	296,0	100,0	422,6	-30,0
2.	Щомісячна грошова допомога дитячим будинкам сімейного типу та прийомним сім'ям на вирішення побутових проблем	600,0	600,0	100,0	-	-
<i>Збільшення видатків у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 473,4 тис. грн, або у 2,1 рази у зв'язку із запровадженням з 2025 року щомісячної грошової допомоги дитячим будинкам сімейного типу та прийомним сім'ям</i>						
Комплексна програма соціальної підтримки захисників державного суверенітету та незалежності України і членів їх сімей – жителів м. Черкаси на 2025-2027 роки, затверджена рішенням міської ради від 05.12.2024 №69-24 (зі змінами) (головний розпорядник коштів департамент соціальної політики)						
	Разом	105 813,7	101 430,1	95,9	123 612,6	-17,9
1.	Пільги на оплату житлово комунальних послуг членам сімей учасників оборони України	2 560,2	2 443,2	95,4	1 578,5	54,8
2.	Одноразова грошова допомога для оздоровлення поранених учасників оборони України у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України	7 830,0	6 880,0	87,9	8 490,0	-19,0
3.	Надавати щорічну грошову винагороду до Дня захисників і захисниць України учасникам оборони України у зв'язку з військовою агресією РФ проти України, постраждалим учасникам Революції Гідності у розмірі 3 тис.грн	10 500,0	10 434,0	99,4	7 242,0	44,1
4.	Одноразова грошова допомога у розмірі 30 тис. грн під час воєнного стану членам добровільних формувань Черкаської ТГ, які задіяні для виконання бойових розпоряджень з оборони і охорони окремих об'єктів	9 000,0	9 000,0	100,0	9 690,0	-7,1
5.	Грошова допомога на оздоровлення членам сімей загиблих (померлих) учасників оборони України у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України	9 000,0	8 310,0	92,3	5 625,0	47,7
6.	Щомісячна стипендія членам сімей загиблих (померлих) учасників оборони України у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України	49 966,0	49 341,0	98,7	68 378,0	-27,8
7.	Виготовляти та щорічно розміщувати до пам'ятних дат вуличні інсталяції з портретами жителів міста Черкаси, які загинули або зникли безвісти	100,0	34,5	34,5	301,1	-88,5
8.	Поховання загиблих, померлих учасників оборони України	10 695,0	9 783,4	91,5	8 405,5	16,4
9.	Поховання учасників оборони України смерть яких настала після демобілізації	720,0	681,0	94,6	-	-
10.	Щорічна матеріальна допомога з нагоди Дня знань сім'ям учасників оборони України у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, сім'я загиблих, у яких виховуються діти шкільного віку для підготовки до навчального року	2 086,5	2 034,5	97,5	1 267,5	60,5
11.	Щорічна грошова допомога у розмірі 6,5 тис.грн до 1 вересня дітям померлого захисника Барського	13,0	13,0	100,0	-	-
12.	Виготовлення та розміщення на сітілайтах портретів загиблих учасників оборони України у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України	300,0	268,6	89,5	-	-
13.	Одноразова грошова допомога в розмірі 155,0 тис.грн на встановлення намогильних споруд на місцях	1 705,0	1 085,0	63,6	1 085,0	-
№ з/п	Напрямок використання коштів	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Касові видатки за 2025 рік, тис. грн	Відсоток виконання до річного уточненого	Касові видатки за 2024 рік, тис. грн	Відхил. до відповідного періоду мин.року, %

				плану на 2025 рік, %		
14.	Надання одноразової грошової допомоги сім'ям учасників оборони України у зв'язку з військовою агресією Російської федерації проти України, які зникли безвісти під час здійснення заходів, необхідних для забезпечення оборони України	-	-	-	5 700,0	-
15.	Санаторно-курортне оздоровлення учасників оборони України на умовах співфінансування з обласним бюджетом	44,0	-	-	-	-
16.	Одноразова грошова допомога у розмірі 124,0 тис. грн. Нелопко Є.О., дружині зниклого безвісти захисника державного суверенітету та незалежності України Нелопка Д.С., як законному представнику малолітньої дитини Нелопко А.Д.	124,0	124,0	100,0	-	-
17.	Надавати одноразову грошову допомогу сім'ям учасників антитерористичної операції, операції об'єднаних сил, які загинули до 24.02.2022 внаслідок поранення, травми, контузії чи каліцтва, одержаних під час захисту Батьківщини або виконання обов'язків військової служби (службових обов'язків) у розмірі 300,0 тис. грн, з виплатою рівними частинами протягом двох років	-	-	-	5 250,0	-
18.	Відшкодовувати вартість санаторно-курортного лікування демобілізованих (звільнених) захисників державного суверенітету та незалежності України, шляхом укладання тристоронніх договорів	1 170,0	997,9	85,3	-	-
19.	Виплачувати одноразову грошову компенсацію за самостійно придбані автомобілі особам з інвалідністю внаслідок війни з числа учасників оборони України у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України	-	-	-	600,0	-
<i>Зменшення видатків у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 22 182,5 тис. грн, або на 17,9 відс. відбулось у зв'язку із прийняттям на 2025-2027 роки нової Комплексної програми соціальної підтримки захисників державного суверенітету та незалежності України і членів їх сімей – жителів м. Черкаси, зокрема скороченням видів допомог та кількості їх отримувачів.</i>						
Програма надання підтримки внутрішньо переміщеним та/або евакуйованим особам у м. Черкаси у зв'язку із введенням воєнного стану на 2022-2025 роки, затверджена рішенням виконавчого комітету Черкаської міської ради від 20.09.2022 № 750 (зі змінами) (головний розпорядник коштів департамент соціальної політики)						
1.	Облаштування місць для проживання внутрішньо переміщених осіб	1 150,0	189,0	16,4	61,4	207,8
Усього по міських програмах		167 785,9	159 809,1	95,2	188 230,1	-15,1

Спеціальний фонд

№ з/п	Напрямок використання коштів	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Касові видатки за 2025 рік, тис. грн	Відсоток виконання до уточненого плану на 2025 рік, %	Касові видатки за 2024 рік, тис. грн	Відхил. до відповідного періоду минулого року, %
1	Капітальний ремонт будівель для розміщення внутрішньо переміщених (евакуйованих) осіб	12 932,8	3 384,7	26,2	13 963,3	-75,8
Усього		12 932,8	3 384,7	26,2	13 963,3	-75,8

2. На надання соціальних послуг особам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, сім'ям, дітям та молоді, які належать до вразливих груп населення та/або перебувають у складних життєвих обставинах, в установах соціального захисту населення, зокрема, територіальному центрі надання соціальних послуг, центрі комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю «Жага життя», Черкаському міському центрі соціальних служб, передбачені видатки у сумі 92 558,0 тис. грн, зокрема, по загальному фонду – 65 045,5 тис. грн та по спеціальному фонд – 27 512,5 тис. грн., касові видатки склали 69 321,9 тис. грн, зокрема, по загальному фонду – 63 277,7 тис. грн, спеціальному фонду – 6 044,2 тис. грн.

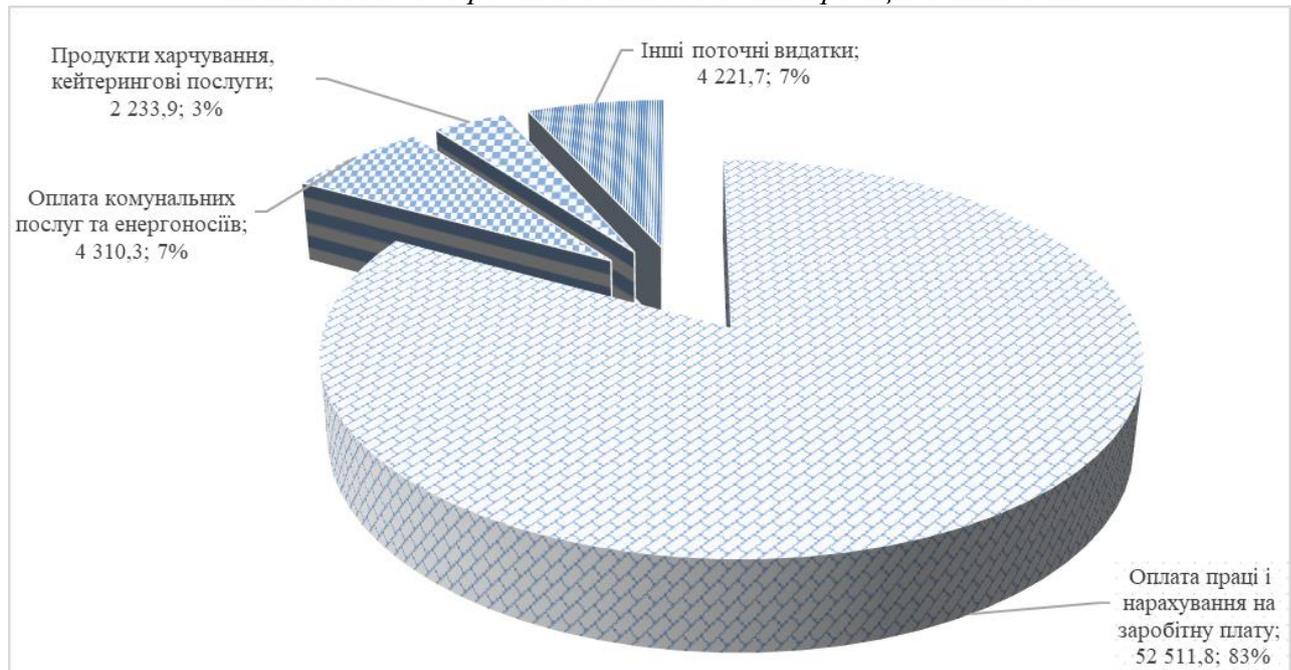
Штатна чисельність працівників установ соціального захисту станом на 01.01.2026 становить 246,5 од. (без врахування 10 штатних одиниць фахівців із супроводу ветеранів війни

та демобілізованих осіб) в порівнянні з показниками відповідного періоду 2024 року штатна чисельність збільшилась на 4,0 од. у зв'язку із збільшенням чисельності по центру комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю «Жага життя» (рішення ЧМР від 12.12.2024 № 69-15).

Кількість фактично зайнятих посад складає 216 од., порівняно із відповідним періодом минулого року (220,25 од.) зменшилась на 4,25 од.

Загальний фонд

Структура видатків загального фонду бюджету по установах соціального захисту населення за 2025 рік за економічною класифікацією видатків:



Аналіз видатків загального фонду по установах соціального захисту населення за 2025 рік:

№ з/п	Напрямок використання коштів	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Касові видатки за 2025 рік, тис. грн	Відсоток виконання до уточненого плану на 2025 рік, %	Касові видатки за 2024 рік, тис. грн	Відхил. до відповідного періоду мин. року, %
1.	Заробітна плата з нарахуваннями, зокрема:	52 759,6	52 511,8	99,5	48 898,1	7,4
	щомісячна «муніципальна» надбавка соціальним робітникам в розмірі 30 % до посадового окладу в межах міської соціальної програми «Турбота»	1 876,8	1 867,5	99,5	2 025,0	-7,8
<i>Збільшення видатків у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 3 613,7 тис. грн, або 7,4 % відбулось у зв'язку із зміною виплат у структурі заробітної плати.</i>						
2.	Продукти харчування, кейтерингові послуги зокрема:	2 482,6	2 233,9	90,0	1 791,0	24,7
	міська програма «Проведення культурно-просвітницьких заходів для осіб похилого віку, слухачів «Університету III віку»	72,1	72,0	99,9	3,7	Збільш. в 19,5 разів
	міська соціальна програма «Турбота»	216,8	172,0	79,3	216,6	-20,6
	продуктові набори з нагоди відзначення Міжнародного дня людей з інвалідністю, "Жага Життя"	150,0	150,0	100,0	150,0	-
	програма соціальної підтримки сімей м. Черкаси	21,4	21,3	99,5	21,4	-0,5
№ з/п	Напрямок використання коштів	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Касові видатки за 2025 рік, тис. грн	Відсоток виконання до уточненого	Касові видатки за 2024 рік, тис. грн	Відхил. до відповідного періоду

				плану на 2025 рік, %		мин.року, %
<i>Збільшення видатків у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 442,9 тис. грн або 24,7 % відбулося у зв'язку зі збільшенням кількості осіб, яким надано послуги у відділенні тимчасового проживання в територіальному центрі, протягом звітнього періоду.</i>						
3.	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	5 505,2	4 310,3	78,3	4 644,40	-7,2
<i>Зменшення видатків у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 334,1 тис. грн, або 7,2 % відбулось у зв'язку з тим, що починаючи з 2025 року кошти додаткової дотації на відшкодування комунальних послуг та енергоносіїв за розміщення внутрішньо переміщених та евакуйованих осіб надходять на спеціальні рахунки бюджетних установ за рахунок яких здійснюється оплата поточних комунальних послуг</i>						
4.	Інші видатки, зокрема	4 298,1	4 221,7	98,2	3 685,9	14,5
	міська програми «Проведення культурно-просвітницьких заходів для осіб похилого віку, слухачів «Університету III віку»	260,3	260,2	100,0	28,7	Збільш. в 9,1 разів
	міська соціальна програма «Турбота»	58,8	33,9	57,7	58,3	-41,9
	програма соціальної підтримки сімей м. Черкаси	34,0	34,0	100,0	34,0	-
	облаштування ветеранських просторів (хабів) за рахунок субвенції з обласного бюджету	-	-	-	50,0	-
Усього по установах соціального захисту		65 045,5	63 277,7	97,3	59 019,4	7,2

Спеціальний фонд

Спеціальний фонд сформований у сумі 27 512,5 тис. грн. Складовими частинами наповнення спеціального фонду є власні надходження бюджетних установ в сумі 5 489,0 тис. грн та кошти бюджету розвитку у сумі 22 023,5 тис. грн.

Структура власних надходжень в розрізі груп

тис. грн					
Код доходів	Найменування коду доходів	Затверджено на рік (з урахуванням змін)	Залишок на початок звітнього року	Надійшло коштів за звітний період	Відсоток виконання до плану
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством, в т.ч.:	877,5	196,5	906,3	103,3
25010100	плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	50,3		82,9	164,4
25010300	плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України "Про оренду державного та комунального майна"	577,2		573,1	99,3
25010400	надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	250,0		250,3	100,2
25020000	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ, в т.ч.	4 611,5	163,4	4 619,7	100,2
25020100	благодійні внески, гранти та дарунки	3 310,9		3 369,4	101,8
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	1 300,6		1 250,3	96,1
Разом		5 489,0	359,9	5 526,0	100,7

Касові видатки спеціального фонду за 2025 рік в частині власних надходжень склали 4 759,2 тис. грн, або 86,7 відс. до уточнених річних призначень та були спрямовані на

покриття витрат пов'язаних з організацією та наданням послуг, а саме: оплату праці і нарахування на заробітну плату в сумі 44,7 тис. грн, предмети, матеріали, обладнання та інвентар в сумі 2 504,3 тис. грн, медикаменти та перев'язувальні матеріали в сумі 44,2 тис. грн, продукти харчування – 255,8 тис. грн, оплату послуг (крім комунальних) – 3,3 тис. грн, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1 253,3 тис. грн, обладнання і предмети довгострокового користування – 653,6 тис. грн.

Кошти спеціального фонду (бюджет розвитку) в сумі 22 023,5 тис. грн передбачені на оновлення матеріально-технічної бази закладів в сумі 336,1 тис. грн; на виконання робіт з капітального ремонту у відповідних закладах – 21 687,4 тис. грн.

Аналіз видатків спеціального фонду (бюджет розвитку) за кодами економічної класифікації видатків місцевого бюджету за 2025 рік

Код	Напрямок використання	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Касові видатки за 2025 рік, тис. грн	Відсоток виконання до уточненого річного плану
0813104	Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю	2 655,5	19,3	0,7
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	336,1	-	-
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	2 319,4	19,3	0,8
0813105	Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю	19 368,0	1 265,7	6,5
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	19 368,0	1 265,7	6,5
	Разом	22 023,5	1 285,0	5,8

Перелік напрямків використання коштів бюджету розвитку за 2025 рік в розрізі об'єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів бюджету міської територіальної громади).

3. Відповідно до розподілу міжбюджетних трансфертів, врахованих у бюджеті Черкаської області на 2025 рік:

Загальний фонд

Передбачено видатки за рахунок міжбюджетних трансфертів на суму 12 526,9 тис. грн, касові видатки по загальному фонду складають 11 791,0 тис. грн., а саме:

№ з/п	Напрямок використання коштів	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Касові видатки за 2025 рік, тис. грн	Відсоток виконання до уточненого плану на 2025 рік, %	Касові видатки за 2024 рік, тис. грн	Відхил. до відповідного періоду мин.року, %
На компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоциклів і на транспортне обслуговування (головний розпорядник коштів - департамент соціальної політики)						
1.	Здійснення компенсаційних виплат особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоциклів	83,1	66,6	80,1	75,6	-11,9
2.	Здійснення компенсаційних виплат особам з інвалідністю на транспортне обслуговування	331,4	319,0	96,3	331,1	-3,7
Разом		414,5	385,6	93,0	406,7	-5,2
№ з/п	Напрямок використання коштів	Уточнений план на	Касові видатки за	Відсоток виконання до уточненого	Касові видатки за 2024 рік, тис. грн	Відхил. до відповідн

		2025 рік, тис. грн	2025 рік, тис. грн	плану на 2025 рік, %		ого періоду мін.року, %
<i>В порівнянні з відповідним періодом 2024 року видатки зменшились на 21,1 тис. грн або на 5,2 відс. у зв'язку із зменшенням кількості виплат на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоциклів</i>						
На поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни в розмірі (головний розпорядник коштів - департамент соціальної політики)						
1.	Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни	97,9	48,7	49,7	56,7	-14,1
<i>В порівнянні з 2024 роком видатки зменшились на 8,0 тис. грн або на 14,1 % у зв'язку із зменшенням кількості поховань учасників бойових дій.</i>						
На відшкодування витрат на медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (головні розпорядники коштів: департамент соціальної політики, департамент охорони здоров'я та медичних послуг)						
1.	Безоплатне придбання ліків за рецептами лікарів (департамент соціальної політики)	3 000,0	3 000,0	100,0	2 978,6	0,7
2.	Безоплатне зубопротезування (департамент охорони здоров'я та медичних послуг)	275,1	273,9	99,6	274,3	-0,1
Разом		3 275,1	3 273,9	100,0	3 252,9	0,6
На виплату щомісячної фінансової допомоги (стипендії) політичним в'язням і репресованим, які проживають на території області (головний розпорядник коштів - департамент соціальної політики)						
1.	Видатки на щомісячну допомогу (стипендія) політичним в'язням і репресованим	252,0	204,0	81,0	230,0	-11,3
<i>В порівнянні з відповідним періодом 2024 року видатки зменшились на 26,0 тис. грн або на 11,3 відс. у зв'язку із зменшенням кількості отримувачів виплати щомісячної фінансової допомоги.</i>						
На виплату одноразової грошової допомоги в розмірі 50,0 тис.грн. (п'ятдесят тисяч гривень) членам сімей осіб, смерть яких пов'язана з проведенням АТО/ООС, здійсненням заходів, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України (головний розпорядник коштів - департамент соціальної політики)						
1.	Видатки на виплату допомоги в розмірі 50,0 тис. грн членам сімей загиблих Захисників	5 519,2	5 519,2	100,0	5 915,8	-6,7
На встановлення телефонів особам з інвалідністю I і II груп (головний розпорядник коштів - департамент соціальної політики)						
1.	Видатки на встановлення телефонів особам з інвалідністю I і II груп	1,0	-	-	-	-
Забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України (головний розпорядник коштів - департамент соціальної політики, департамент охорони здоров'я та медичних послуг)						
1.	Видатки на заробітну плату з нарахуваннями	2 967,2	2 359,6	79,5	69,3	34,4 рази
<i>В порівнянні з відповідним періодом 2024 року видатки збільшились на 2 291,0 тис. грн або в 34,4 рази. у зв'язку з тим, що виплату заробітної плати фахівцю із супроводу ветеранів розпочато з грудня 2024 року, також протягом 2025 року збільшено кількість фактично зайнятих посад.</i>						
Усього по субвенціях з обласного бюджету		12 526,9	11 791,0	94,1	9 931,4	-15,8

Спеціальний фонд

Передбачено видатки за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізація публічного інвестиційного проекту із виплати грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей осіб, визначених пунктами 2–5 частини першої статті 10-1 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I–II групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, у заходах, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, визначених пунктами 11–14 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов 109 744,5 тис. грн, касові видатки склали – 109 738,1 тис. грн.

Відповідно до рішень комісії у 2025 році планувалось забезпечити поліпшення житлових умов 48 особам з інвалідністю внаслідок війни 2 групи – учасників АТО та членів їх сімей, загальна потреба в компенсаційних виплатах на 2025 рік становить 114 503,4 тис грн.

Станом на 01.01.2026 року по загальному фонду кредиторська заборгованість не обліковувалась.

Станом на 01.01.2026 року обліковувалась прострочена дебіторська заборгованість по загальному фонду в сумі 31,8 тис. грн по департаменту соціальної політики, яка виникла протягом 2019 року внаслідок проведення перерахунків надміру перерахованих житлових субсидій.

Станом на 01.01.2026 року по спеціальному фонду кредиторська та дебіторська заборгованість не обліковувалась.

КТПКВКМБ 4000 «Культура і мистецтво»

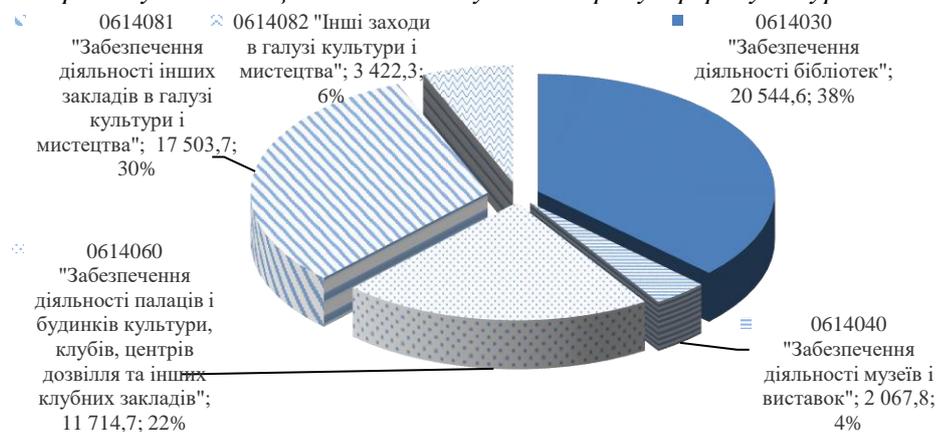
Фінансування заходів у сфері культури та мистецтва здійснювалось за рахунок коштів загального та спеціального фондів бюджету Черкаської міської територіальної громади. Рішенням Черкаської міської ради від 24.12.2024 №70-3 «Про бюджет Черкаської міської територіальної громади на 2025 рік (2357600000)» (зі змінами) передбачені бюджетні призначення у загальному обсязі 67 567,4 тис. грн (за загальним фондом – 57 813,6 тис. грн, за спеціальним фондом (з урахуванням змін до кошторису) – 9 753,8 тис. грн) 2 головним розпорядникам коштів (департаменту освіти та гуманітарної політики та департаменту архітектури та містобудування) для реалізації 6 бюджетних програм, зокрема заходів таких міських цільових програм: міська програма «Мистецькі Черкаси», міська програма «Черкаські таланти», Міська програма надання стипендій для реалізації проєктів у галузі культури м.Черкаси, міська програма забезпечення профілактичних оглядів працівників установ та закладів освіти, культури, фізичної культури і спорту, підпорядкованих департаменту освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради та програма охорони культурної спадщини міста Черкаси.

Розпорядниками та одержувачами коштів за бюджетними програмами протягом 2025 року використано 61 304,0 тис. грн, або 90,7 відс. до уточнених річних призначень, в тому числі: по загальному фонду – 55 783,3 тис. грн, або 96,5 відс. до уточнених річних призначень з урахуванням змін та по спеціальному фонду – 5 520,7 тис. грн, або 56,6 відс. до уточненого річного плану.

Загальний фонд

Головний розпорядник коштів – департамент освіти та гуманітарної політики

Структура касових видатків загального фонду бюджету за кодами програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету за 2025 рік у сфері культури та мистецтва:

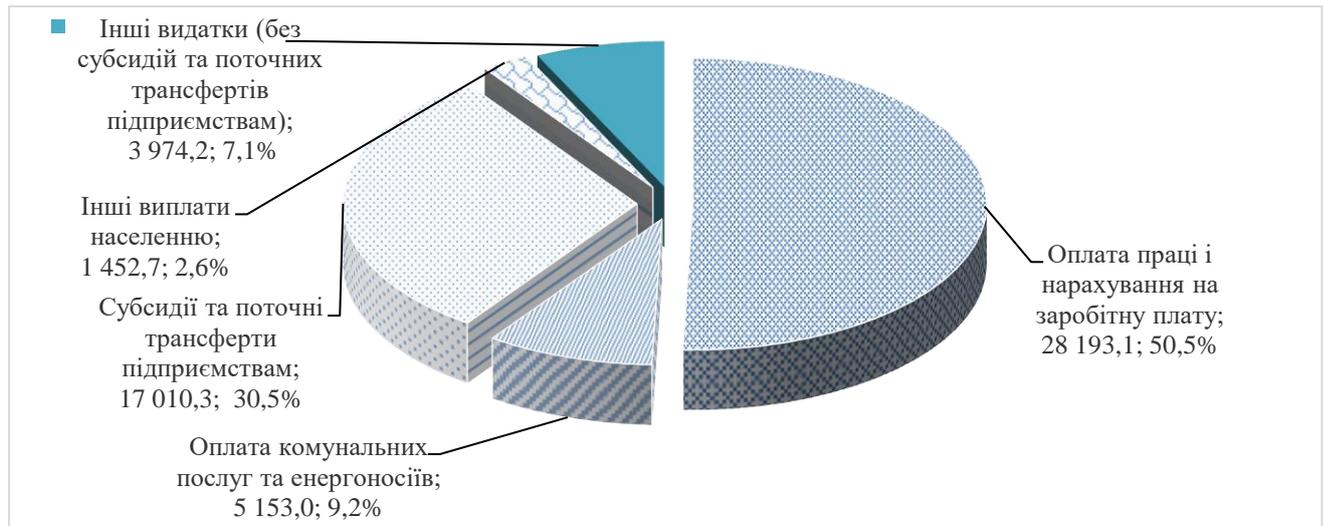


Виконання бюджетних програм у сфері культури та мистецтва протягом 2025 року здійснювалось Черкаською міською централізованою бібліотечною системою (11 філій),

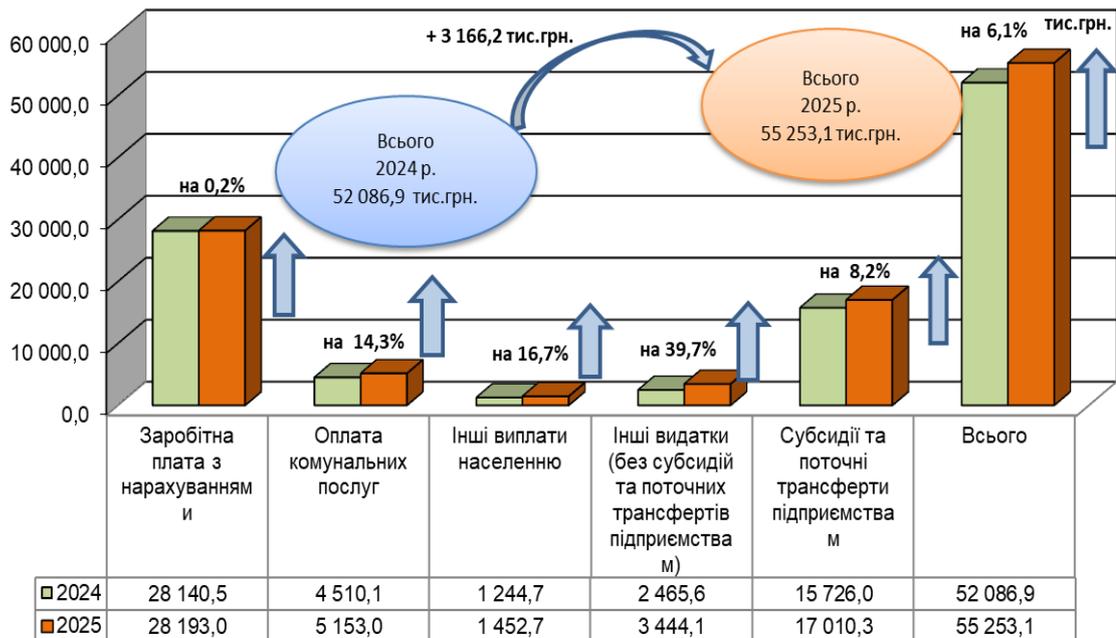
Черкаським міським археологічним музеєм Середньої Наддніпрянщини, Черкаським міським будинком культури ім. Івана Кулика, Черкаським міським Палацом молоді, сектором з обслуговування закладів культури централізованої бухгалтерії №4, комунальними підприємствами «Кінотеатр «Україна» та «Черкаський міський зоологічний парк «Рошен».

Штатна чисельність працівників закладів культури станом на 01.01.2026 року становила 270,8 од., порівняно з відповідним періодом минулого року (270,8 од.) залишилась незмінною. Фактична чисельність працівників галузі станом на 01.01.2026 року складала 260,75 од., що на 3,45 од. більше фактичної чисельності на відповідну дату 2024 року - 257,3 од. Станом на 01.01.2026 кількість вакантних посад становила 10,05 од.

Структура видатків загального фонду міської територіальної громади по галузі «Культура і мистецтво» за 2025 рік за економічною класифікацією видатків:



Порівняння видатків по загальному фонду місцевого бюджету по галузі «Культура і мистецтво» за 2024 та 2025 роки, тис.грн.:



У порівнянні із аналогічним періодом 2024 року касові видатки по загальному фонду збільшились на 3 166,2 тис. грн, або на 6,1 відс. у зв'язку із збільшенням видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв та збільшенням запланованих та проведених культурних заходів.

Аналіз видатків загального фонду по галузі «Культура і мистецтво» за 2025 рік:

№ з/п	Напрями використання коштів	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Касові видатки за 2025 рік, тис. грн.	Відсоток виконання до уточненого плану на 2025 рік, %	Касові видатки за 2024 рік, тис. грн.	Відхилення до відповідного періоду минулого року, %
1	Заробітна плата з нарахуваннями, зокрема:	28 959,4	28 193,0	97,4	28 140,5	0,2
	<i>в межах міської програми «Мистецькі Черкаси»</i>	28 030,8	27 727,5	98,9	27 426,5	1,1
2	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, зокрема:	5 877,8	5 153,0	87,7	4 510,1	14,3
	<i>в межах міської програми «Мистецькі Черкаси»</i>	5 845,6	5 132,4	87,8	4 479,4	14,6
<i>Збільшення видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв на 642,9 тис. грн, або на 14,3 % пов'язано із збільшенням тарифів на енергоносії.</i>						
3	Інші виплати населенню, зокрема:	1 452,7	1 452,7	100,0	1 244,7	16,7
3.1.	<i>міська програма «Мистецькі Черкаси»</i>	18,7	18,7	100,0	18,7	0
3.2.	<i>міська програма надання стипендій для реалізації проектів у галузі культури м. Черкаси</i>	810,0	810,0	100,0	810,0	0
3.3.	<i>міська програма "Черкаські таланти"</i>	624,0	624,0	100,0	416,0	збільшено у 1,5 рази
4	Інші видатки (без субсидій та поточних трансфертів підприємствам), зокрема:	3 570,8	3 444,1	96,5	2 465,6	39,7
4.1.	<i>міська програма «Мистецькі Черкаси»</i>	3 329,7	3 205,2	96,3	2 380,7	34,6
4.2.	<i>міська програма "Черкаські таланти"</i>	241,1	238,9	99,1	68,0	збільшено у 3,5 разів
4.3.	<i>міська програма забезпечення проведення профілактичних медичних оглядів працівників установ та закладів освіти, культури, фізичної культури і спорту, підпорядкованих департаменту освіти та гуманітарної політики ЧМР</i>	13,7	4,7	34,3	8,9	-47,2
5	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (в межах міської програми «Мистецькі Черкаси»), зокрема:	17 322,9	17 010,3	98,2	15 726,0	8,2
<i>Збільшення видатків на 1 284,3 тис.грн., або на 8,2 %у порівнянні із відповідним періодом 2024 року пов'язано з відновленням повноцінного режиму роботи закладів</i>						
5.1	Надання фінансової підтримки КП "Кінотеатр "Україна"	5 118,3	4 805,7	93,9	4 326,0	11,1
5.1.1	<i>- заробітна плата з нарахуваннями</i>	3 202,5	3 197,4	99,8	3 107,6	2,9
5.1.2	<i>- оплата комунальних послуг та енергоносіїв</i>	1 915,8	1 608,3	84,0	1 218,4	32,0
5.2	Надання фінансової підтримки КП "Черкаський міський зоологічний парк "Рошен"	12 204,7	12 204,7	100,0	11 400,0	7,1
5.2.1.	<i>- заробітна плата з нарахуваннями</i>	8 701,6	8 701,6	100,0	8 701,6	0
5.2.2.	<i>- оплата комунальних послуг та енергоносіїв</i>	2 497,7	2 497,7	100,0	1 693,0	47,5
5.2.3.	<i>- інші видатки (придбання кормів та продуктів харчування для тварин зоопарку)</i>	1 005,4	1 005,4	100,0	1 005,4	0
	Всього по загальному фонду	57 183,6	55 253,1	96,6	52 086,9	6,1

Станом на 01.01.2026 кредиторська та дебіторська заборгованості по загальному фонду не обліковувались.

Заходи та роботи з охорони культурної спадщини

За бюджетною програмою КПКВК 4084 «Проектування, реставрація та охорона пам'яток архітектури», по головному розпоряднику коштів – департаменту архітектури та містобудування Черкаської міської ради на реалізацію завдань та заходів **Програми охорони культурної спадщини міста Черкаси на 2023-2027 роки** (затверджена рішенням міської ради від 15.08.2023 № 45-6 зі змінами) передбачено 630,0 тис. грн на виготовлення облікової документації на об'єкти культурної спадщини національного і місцевого значення та щойно виявлені об'єкти та на залучення ліцензованих фахівців, план на звітний період – 630,0 тис.грн. Касові видатки в звітному періоді склали 530,2 тис.грн, або 84,2% до уточненого плану за 2025 рік.

Станом на 01.01.2026 року кредиторська та дебіторська заборгованість по загальному фонду відсутні.

Спеціальний фонд

Спеціальний фонд у сфері культури та мистецтва сформований у сумі 9 753,8 тис. грн. Складовими частинами наповнення спеціального фонду є власні надходження бюджетних установ в сумі 1 698,8 тис. грн та кошти бюджету розвитку у сумі 8 055,0 тис. грн.

Структура власних надходжень в розрізі груп (по департаменту освіти та гуманітарної політики)

Код доходів	Найменування коду доходів	Затверджено на рік (з урахуванням змін)	Залишок на початок звітнього року	Надійшло коштів за звітний період	Відсоток виконання до плану
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством, в т.ч.:	х	465,0	818,7	х
25010100	<i>плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю</i>	15,5		41,5	267,8
25010200	<i>від додаткової господарської діяльності</i>	23,0		23,0	100,0
25010300	<i>плата від оренди майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України "Про оренду державного та комунального майна"</i>	632,5		733,5	116,0
25010400	<i>надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)</i>	20,7		20,7	100,0
25020000	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ, в т.ч.	х	7,5	548,9	х
25020100	<i>благодійні внески, гранти та дарунки</i>	548,9		548,9	100,0
Разом		х	472,5	1 367,6	х

Касові видатки спеціального фонду за 2025 року в частині власних надходжень склали 1 477,9 тис. грн, або 87,0 відс. до уточнених річних призначень та були спрямовані на покриття витрат пов'язаних з організацією та наданням послуг, а саме на: оплату праці з нарахуваннями – 29,2 тис. грн, предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 379,0 тис. грн, оплату послуг (крім комунальних) – 331,3 тис. грн, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 161,6 тис. грн, інші поточні видатки – 2,9 тис. грн, придбання обладнання і предметів довгострокового використання - 573,9 тис. грн.

Кошти спеціального фонду (бюджет розвитку) в сумі 8 055,0 тис. грн передбачені на реставрацію пам'яток культури, історії та архітектури в сумі 670,0 тис. грн; на виконання робіт з капітального ремонту у закладах культури – 6 885,0 тис. грн, на придбання предметів довгострокового використання – 450,0 тис. грн.

Аналіз видатків спеціального фонду (бюджет розвитку) за кодами програмної та економічної класифікації видатків місцевого бюджету за 2025 рік

Код	Напрямок використання	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Касові видатки за 2025 рік, тис. грн	Відсоток виконання до уточненого річного плану
0614030	Забезпечення діяльності бібліотек	50,0	50,0	100,0
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	50,0	50,0	100,0
0614060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	7 335,0	3 597,8	49,1
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	450,0	436,0	96,9
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	6 885,0	3 161,8	45,9
2714084	Проектування, реставрація та охорона пам'яток культурної спадщини	670,0	395,0	59,0
3143	Реставрація пам'яток культури, історії та архітектури	670,0	395,0	59,0
	Разом	8 055,0	4 042,8	50,2

Перелік напрямків використання коштів бюджету розвитку за 2025 рік в розрізі об'єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів бюджету міської територіальної громади).

Станом на 01.01.2026 кредиторська та дебіторська заборгованості по спеціальному фонду не обліковувались.

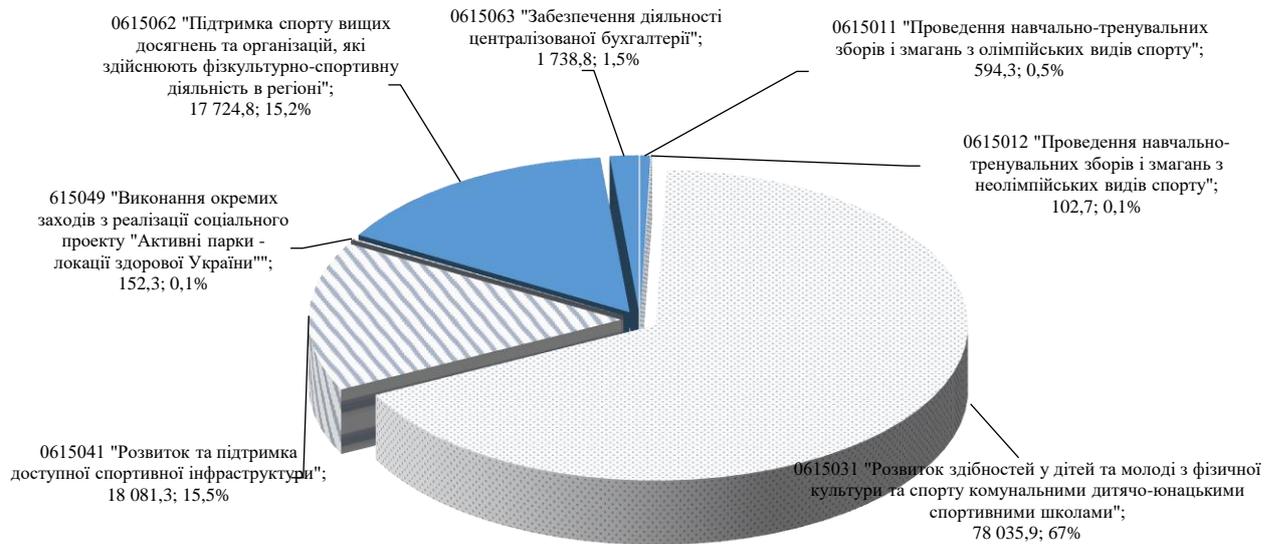
КТПКВКМБ 5000 «Фізична культура і спорт»

Фінансування заходів у сфері фізичної культури та спорту здійснювалось за рахунок коштів загального та спеціального фондів бюджету Черкаської міської територіальної громади. Рішенням Черкаської міської ради від 24.12.2024 № 70-3 «Про бюджет Черкаської міської територіальної громади на 2025 рік (2357600000)» (зі змінами) департаменту освіти та гуманітарної політики, як головному розпоряднику коштів, передбачені бюджетні призначення у загальному обсязі 129 146,1 тис. грн (за загальним фондом – 119 555,0 тис. грн, за спеціальним фондом (з урахуванням змін до кошторису) – 9 591,1 тис. грн) для реалізації 8 бюджетних програм, зокрема заходів таких міських цільових програм: міська програма розвитку фізичної культури та спорту у м. Черкаси, міська програма сприяння проведенню змагань національного та міжнародного рівня у м. Черкаси, комплексна програма соціальної підтримки захисників державного суверенітету та незалежності України і членів їх сімей – жителів м. Черкаси та міська програма забезпечення проведення профілактичних медичних оглядів працівників установ та закладів освіти, культури, фізичної культури і спорту, підпорядкованих департаменту освіти та гуманітарної політики ЧМР.

Розпорядниками та одержувачами коштів за бюджетними програмами протягом 2025 року використано 124 785,7 тис. грн, або 96,6 відс. до уточнених річних призначень з урахуванням змін, з них по: загальному фонду – 116 430,1 тис. грн, або 97,4 відс.; та по спеціальному фонду – 8 355,6 тис. грн, або 87,1 відс. до уточненого річного плану.

Загальний фонд

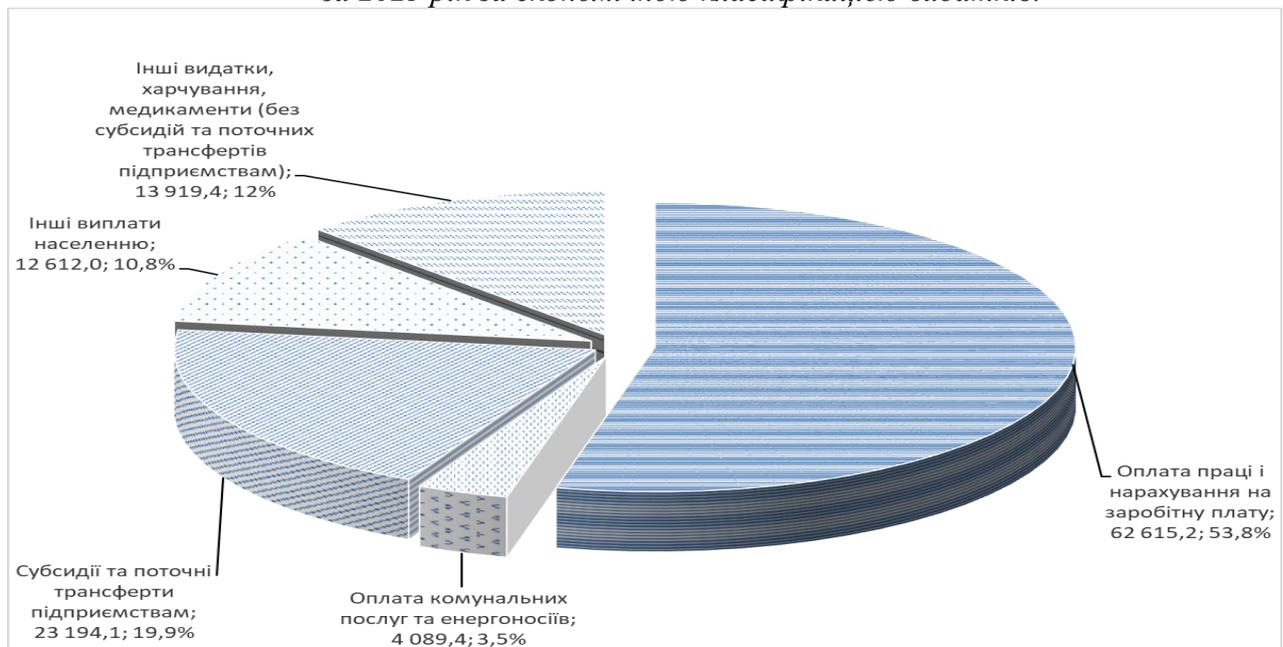
Структура касових видатків загального фонду бюджету за кодами програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету за 2025 рік у сфері фізичної культури та спорту:



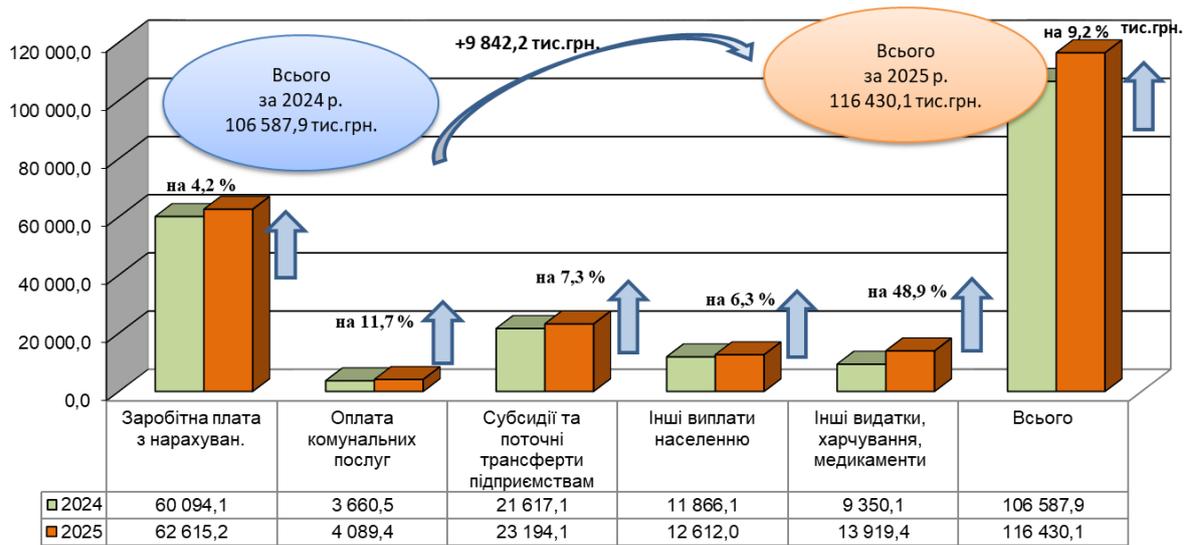
Виконання бюджетних програм у сфері фізичної культури і спорту протягом 2025 року здійснювалось вісьмома дитячо-юнацькими спортивними школами, централізованою бухгалтерією № 4, комунальними підприємствами «МСК «Дніпро» та «СК «Будівельник».

Штатна чисельність працівників установ і підприємств галузі станом на 01.01.2026 року становила 497,85 од., що на 4,15 од. більше штатної чисельності на відповідну дату минулого року – 493,7 од. Фактична чисельність працівників галузі станом на 01.01.2026 року складала 426,07 од., що на 8,41 од. більше фактичної чисельності на відповідну дату минулого року – 417,66 од. Станом на 01.01.2026 року кількість вакантних посад – 71,78 од.

Структура видатків загального фонду по галузі «Фізична культура і спорт» за 2025 рік за економічною класифікацією видатків:



Порівняння видатків по загальному фонду місцевого бюджету по галузі “Фізична культура і спорт” за 2024 та 2025 роки:



У порівнянні з аналогічним періодом 2024 року, касові видатки за 2025 рік по загальному фонду збільшились на 9 842,2 тис. грн, або на 9,2 відс. що пов'язано із збільшенням видатків на заробітну плату з нарахуваннями, оплату комунальних послуг та енергоносіїв, виплату стипендій в зв'язку із збільшенням їх розміру, збільшенням запланованих та проведених спортивних змагань та навчально-тренувальних зборів.

Аналіз видатків загального фонду по галузі "Фізична культура і спорт" за 2025 рік

№	Напрями використання коштів	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн.	Касові видатки за 2025 рік, тис. грн.	Відсоток виконання до уточненого плану на 2025 рік, %	Касові видатки за 2024 рік, тис. грн.	Відхилення до відповідного періоду минулого року, %
1	Зарплата з нарахуваннями, зокрема:	63 551,0	62 615,2	98,5	60 094,1	4,2
	<i>в межах міської програми розвитку фізичної культури та спорту у м. Черкаси</i>	63 410,5	62 501,0	98,6	59 927,8	4,3
	<i>за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам «Активні парки»</i>	140,5	114,2	81,3	166,3	-31,3
<i>Збільшення видатків по заробітній платі з нарахуваннями на 2 521,1 тис. грн., або 4,2 % у порівнянні із відповідним періодом 2024 року пов'язано із зміною тарифних розрядів та підвищення кваліфікації тренерів-викладачів відповідних закладів</i>						
2	Оплата комунальних послуг (в межах міської програми розвитку фізичної культури та спорту у м. Черкаси)	5 066,3	4 089,4	80,7	3 660,5	11,7
<i>Збільшення видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв на 428,9 тис. грн, або на 11,7 відс. пов'язано із тим, що збільшились тарифи на оплату енергоносіїв.</i>						
3	Інші виплати населенню (в межах міської програми розвитку фізичної культури та спорту у м. Черкаси), зокрема:	12 654,0	12 612,0	99,7	11 866,1	6,3
	<i>- стипендії міської ради та міського голови провідним спортсменам міста</i>	11 088,0	11 088,0	100,0	10 160,1	9,1
	<i>- стипендії міської ради та міського голови провідним спортсменам міста з єдиноборства</i>	1 266,0	1 224,0	96,7	1 206,0	1,5

№	Напрями використання коштів	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн.	Касові видатки за 2025 рік, тис. грн.	Відсоток виконання до уточненого плану на 2025 рік, %	Касові видатки за 2024 рік, тис. грн.	Відхилення до відповідного періоду минулого року, %
	- одноразова допомога за заслуги перед містом переможцям та призерам Олімпійських, Паралімпійських та Дефлімпійських ігор, Ігор нескорених, міжнародних змагань з адаптивних видів спорту серед ветеранів Strong spirits games	300,0	300,0	100,0	500,0	-40,0
<i>Збільшення видатків на виплату стипендій на 745,9 тис. грн або на 6,3 відс. у порівнянні із відповідним періодом 2024 року пов'язано зі збільшенням розміру стипендії міської ради та міського голови провідним спортсменам міста та їх тренерам</i>						
4	Інші видатки, харчування, медикаменти (без субсидій та поточних трансфертів підприємствам), зокрема:	14 356,9	13 919,4	97,0	9 350,1	48,9
<i>Збільшення інших видатків на 4 569,2 тис. грн або на 48,9 відс. у порівнянні із відповідним періодом 2024 року пов'язано із збільшенням запланованих та проведених спортивних змагань і навчально-тренувальних зборів.</i>						
4.1.	міська програма забезпечення проведення профілактичних медичних оглядів працівників установ та закладів освіти, культури, фізичної культури і спорту, підпорядкованих департаменту освіти та гуманітарної політики ЧМР	92,7	66,7	72,0	78,5	-15,0
4.2.	міська програма розвитку фізичної культури та спорту у м. Черкаси	13 646,4	13 269,0	97,2	9 154,0	45,0
4.3.	міська програма сприяння проведенню змагань національного та міжнародного рівня у м. Черкаси	117,8	84,1	71,4	117,6	-28,5
4.4.	Субвенція на придбання набоїв та куль пневматичних для забезпечення навчально-тренувального процесу КДЮСШ № 2	500,0	499,6	99,9	-	-
5	Субсидії та поточні трансферти підприємствам, зокрема:	23 926,8	23 194,1	96,9	21 617,1	7,3
5.1	надання фінансової підтримки КП "МСК "Дніпро" в т.ч.:	18 588,4	17 861,0	96,1	16 898,0	5,7
5.1.1	- зарплата з нарахуваннями (в межах міської програми розвитку фізичної культури та спорту у м. Черкаси)	14 609,8	14 365,4	98,3	13 948,0	3,0
5.1.2	- оплата комунальних послуг (в межах міської програми розвитку фізичної культури та спорту у м. Черкаси)	2 395,0	2 395,0	100,0	2 023,0	18,4
5.1.3	- інші видатки (в межах міської програми розвитку фізичної культури та спорту у м. Черкаси)	842,4	779,1	92,5	927,0	-16,0
5.1.4	- інші видатки (в межах міської програми соціальної підтримки захисників державного суверенітету та незалежності України і членів їх сімей – жителів м. Черкаси)	741,3	321,5	43,4	-	-
5.2	надання фінансової підтримки КП "СК "Будівельник" (в межах міської програми розвитку фізичної культури та спорту у м. Черкаси) в т.ч.:	5 338,4	5 333,1	99,9	4 719,1	13,0
5.2.1	- зарплата з нарахуваннями	4 631,5	4 626,9	99,9	4 286,4	7,9
5.2.2	- оплата комунальних послуг	556,9	556,9	100	432,7	28,7
5.2.3	- інші видатки	150,0	149,3	99,5	-	-
<i>По даному напрямку у порівнянні відповідним періодом минулого року відбулося збільшення видатків на 1 577,0 тис. грн, або на 7,3 відс, зокрема, за рахунок збільшення витрат на оплату енергоносіїв та виплату заробітної плати з нарахуваннями.</i>						
	Разом	119 555,0	116 430,1	97,4	106 587,9	9,2

Станом на 01.01.2026 року кредиторська та дебіторська заборгованість по загальному фонду не обліковувалась.

Спеціальний фонд

Спеціальний фонд у сфері фізичної культури та спорту сформований у сумі 9 591,1 тис. грн. Складовими частинами наповнення спеціального фонду є власні надходження бюджетних установ в сумі 142,1 тис. грн та кошти бюджету розвитку у сумі 9 449,0 тис. грн.

Структура власних надходжень в розрізі груп

Код доходів	Найменування коду доходів	Затверджено на рік (з урахуванням змін)	Залишок на початок звітного року	Надійшло коштів за звітний період	Відсоток виконання до плану
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством, в т.ч.:	x		131,7	x
25010300	<i>плата від оренди майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України "Про оренду державного та комунального майна"</i>	35,0	73,1	131,5	375,7
25010400	<i>надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)</i>			0,2	
25020000	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ, в т.ч.	50,9	14,4	50,9	100,0
25020100	<i>благодійні внески, гранти та дарунки</i>	50,9		50,9	100,0
Разом		x	87,5	101,2	x

Касові видатки спеціального фонду за 2025 рік в частині власних надходжень склали 104,5 тис. грн, або 73,6 відс. до уточнених річних призначень та були спрямовані на покриття витрат пов'язаних з організацією та наданням послуг, а саме: на оплату предметів та матеріалів – 50,9 тис. грн, оплату послуг (крім комунальних) – 17,4 тис. грн та оплату навчання персоналу – 36,0 тис. грн, інші видатки – 0,2 тис. грн.

Кошти спеціального фонду (бюджет розвитку) в сумі 9 449,0 тис. грн передбачені на оновлення матеріально-технічної бази закладів фізичної культури і спорту в сумі 2 628,0 тис. грн; на виконання робіт з капітального ремонту у відповідних закладах – 2 321,0 тис. грн; на реконструкцію та реставрацію інших об'єктів фізичної культури і спорту – 4 500 тис. грн.

Аналіз видатків спеціального фонду (бюджет розвитку) за кодами програмної та економічної класифікації видатків місцевого бюджету за 2025 рік

Код	Напрямок використання	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Касові видатки за 2025 рік, тис. грн	Відсоток виконання до уточненого річного плану
0615031	Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	4 949,0	4 288,2	86,6
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	2 628,0	2 532,3	96,4
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	2 321,0	1 755,9	75,7
0615070	Реконструкція та реставрація інших об'єктів фізичної культури і спорту	4 500,0	3 962,9	88,1
Разом:		9 449,0	8 251,1	87,3

Перелік напрямків використання коштів бюджету розвитку за 2025 рік в розрізі об'єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів бюджету міської територіальної громади).

Станом на 01.01.2026 року кредиторська та дебіторська заборгованість по спеціальному фонду не обліковувалась.

КТПКВКМБ 6000 «Житлово-комунальне господарство»

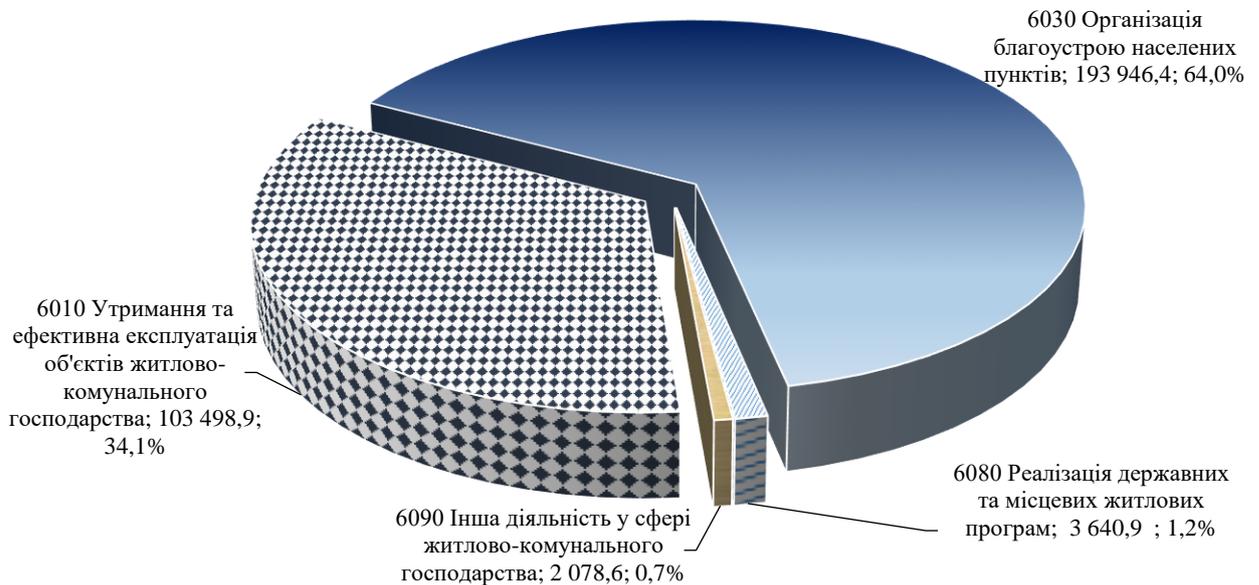
Фінансування заходів у сфері житлово-комунального господарства здійснюється за рахунок коштів загального та спеціального фондів бюджету Черкаської міської територіальної громади. Рішенням Черкаської міської ради від 24.12.2024 № 70-3 «Про бюджет Черкаської міської територіальної громади на 2025 рік (2357600000)» (зі змінами) встановлено бюджетні призначення у загальному обсязі 403 152,7 тис. грн (в т.ч. за загальним фондом – 309 105,5 тис. грн, за спеціальним фондом – 94 047,1 тис. грн по 3 головним розпорядникам коштів (департамент житлово-комунального комплексу, департамент дорожньо-транспортної інфраструктури та екології, департамент архітектури та містобудування, департамент освіти та гуманітарної політики) для реалізації 16 бюджетних програм, зокрема заходів таких міських цільових програм:

- Програма розвитку і утримання житлово-комунального господарства міста Черкаси на 2022-2026 роки;
- Програма «Екологія 2021-2026»;
- Програма боротьби з карантинними бур'янами у м. Черкаси на 2021-2027 роки;
- Програма поводження з безпритульними тваринами у місті Черкаси на 2021-2025 роки;
- Програма співфінансування капітального ремонту та реконструкції багатоквартирних житлових будинків (крім ОСББ) у місті Черкаси на 2023-2025 роки;
- Програма підтримки об'єднань співвласників багатоквартирних будинків (ОСББ, асоціацій ОСББ) у м. Черкаси на 2025-2028 роки;
- Програма запобігання утворенню та управління відходами міста Черкаси на 2023-2026 роки;
- Програма соціально-економічного і культурного розвитку міста Черкаси на 2020-2025 роки;
- Програма молодіжного житлового кредитування в м. Черкаси на 2023 – 2027 роки;
- Програма пільгового житлового кредитування учасників антитерористичної операції/ операції об'єднаних сил і бійців добровольців, які брали участь у захисті територіальної цілісності та державного суверенітету на Сході України, осіб, які брали безпосередню участь у заходах необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської федерації проти України та членів їх сімей в м. Черкаси на 2021-2025 роки.

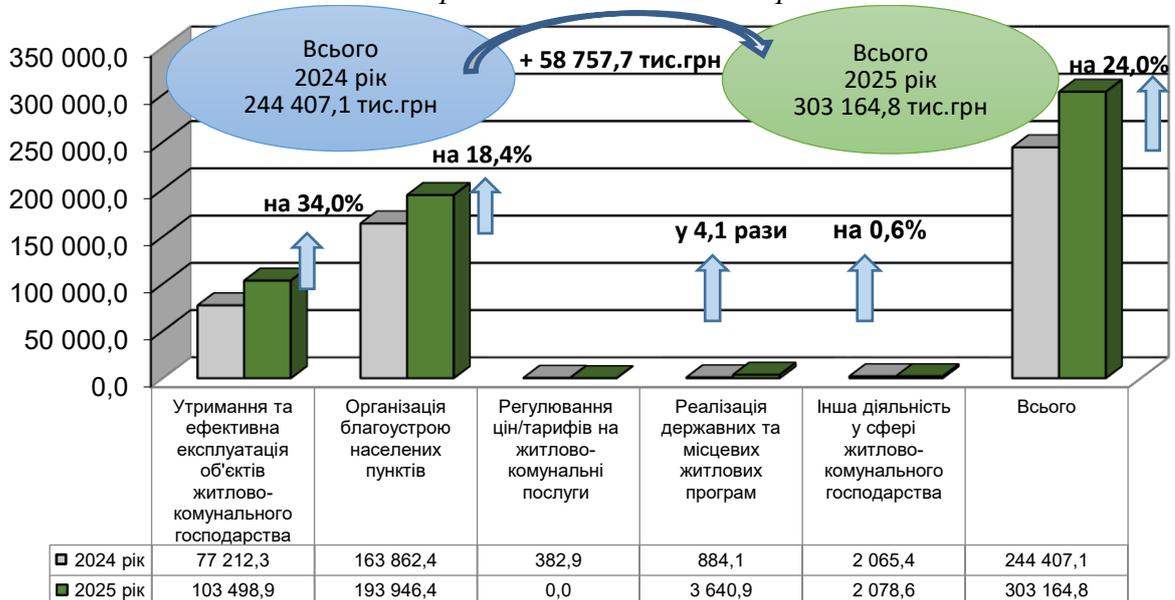
Розпорядниками та одержувачами коштів за бюджетними програмами упродовж 2025 року використано 369 895,3 тис. грн, або 91,8 % до уточненого річного плану, в тому числі:

- по загальному фонду – 303 164,8 тис. грн, або 98,1 % до уточненого річного плану;
- по спеціальному фонду – 66 730,5 тис. грн, або 71,0 % до уточненого річного плану.

*Структура касових видатків загального фонду бюджету міської територіальної громади за кодами програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету за 2025 рік
у сфері житлово-комунального господарства*



Порівняння видатків по загальному фонду бюджету по галузі «Житлово-комунальне господарство» за 2024 та 2025 роки



У порівнянні з 2024 роком касові видатки збільшилися на 58 757,7 тис. грн або на 24,0 %, що зумовлено зростанням обсягів видатків на фінансову підтримку КП «Черкасиводоканал» на відшкодування поточних витрат, які виникають в процесі господарської діяльності та входять до собівартості реалізованих підприємством послуг, з урахуванням нарахованих зобов'язань по сплаті основної суми субкредиту, а також збільшенням кількості заходів і обсягів виконаних робіт за окремими заходами в межах

Програми розвитку і утримання житлово-комунального господарства міста Черкаси на 2022-2026 роки.

Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду

По бюджетній програмі за рахунок коштів спеціального фонду (бюджет розвитку) по головному розпоряднику коштів – департаменту житлово-комунального комплексу для проведення капітального ремонту, реконструкції житлового фонду міста встановлено бюджетні призначення в сумі 15 375,4 тис. грн, касові видатки склали 5 343,2 тис. грн або 34,8 % до уточненого річного плану, з них:

4 236,4 тис.грн - по **Програмі підтримки об'єднань співвласників багатоквартирних будинків (ОСББ, асоціацій ОСББ) у м. Черкаси на 2025-2028 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 26.06.2025 № 81-2, касові видатки склали 3 657,9 тис. грн або 86,3 % до уточненого річного плану;

11 139,0 тис.грн - по **Програмі співфінансування капітального ремонту та реконструкції багатоквартирних житлових будинків (крім ОСББ) у місті Черкаси на 2023-2025 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 14.02.2023 № 36-19, касові видатки склали 1 685,3 тис. грн або 15,1 % до уточненого річного плану.

Станом на 01.01.2026 року рахується прострочена дебіторська заборгованість у сумі 95,8 тис.грн, яка виникла внаслідок проведення розрахунків на умовах авансування визначеного договірними зобов'язаннями по наступним об'єктам:

- по капітальному ремонту житлового фонду міської комунальної власності (плановий та позаплановий капітальний ремонт ліфтів) - 65,5 тис.грн. Господарським судом Черкаської області позов департаменту житлово-комунального комплексу ЧМР задоволено. У зв'язку з недостатністю коштів та майна боржника, загальна сума боргу ДП «Електромонтаж-424» не може бути покрита;

- по капремонті гуртожитку по вул. Смілянській,90/1 в сумі 30,3 тис.грн. Рішенням Господарського суду Черкаської області від 14.04.2016 позовні вимоги департаменту ЖКК задоволено частково. Постановою Київського апеляційного господарського суду від 04.08.2016 апеляційну скаргу Департаменту житлово-комунального комплексу Черкаської міської ради на рішення Господарського суду Черкаської області від 14.04.2016 у справі 925/78/16 залишено без задоволення та рішення першої інстанції залишено без змін. Черкаським РВ ГТУЮ у Черкаській області вжито усіх необхідних заходів для виявлення майна боржника. У зв'язку з відсутністю коштів та майна боржника, погашення заборгованості неможливе.

Забезпечення діяльності з виробництва, транспортування, постачання теплової енергії

По спеціального фонду (бюджет розвитку) по головному розпоряднику коштів – департаменту житлово-комунального комплексу Черкаської міської ради, для реалізації заходів **Програми розвитку і утримання житлово-комунального господарства міста Черкаси на 2022-2026 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 20.01.2022 № 17-81 (зі змінами) передбачено видатки на реконструкцію тепломережі в сумі 340,0 тис.грн, касові видатки не проводились.

Станом на 01.01.2026 року дебіторська та кредиторська заборгованість по спеціальному фонду (бюджет розвитку) відсутня.

Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства

Загальний фонд

По бюджетній програмі за рахунок коштів загального фонду бюджету міської територіальної громади, по головному розпоряднику коштів – департаменту житлово-

комунального комплексу Черкаської міської ради, для реалізації заходів **Програми розвитку і утримання житлово-комунального господарства міста Черкаси на 2022-2026 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 20.01.2022 №17-81 (зі змінами), встановлено бюджетні призначення на надання фінансової підтримки КП «Черкасиводоканал» в сумі 103 526,2 тис. грн, касові видатки склали 103 473,9 тис. грн, або 99,9 % до уточненого річного плану, з них:

- на відшкодування поточних витрат, які виникають в процесі господарської діяльності та входять до собівартості реалізованих підприємством послуг, з урахуванням нарахованих зобов'язань по сплаті основної суми субкредиту в сумі 100 627,5 тис. грн. Касові видатки склали 100 575,2 тис. грн, або 99,9 % до уточненого річного плану;

- на погашення заборгованості по гарантійним зобов'язанням перед Черкаською міською радою за Гарантією Черкаської міської ради від 10.09.2009 № 2 до договору про субкредитування від 29.12.2009 № 28010-02/144 укладеному в рамках впровадження Проекту розвитку міської інфраструктури (Угода про позику між Україною та МБРР від 26.05.2008 № 4869-UA – 2 898,7 тис. грн. Касові видатки склали 100 % до уточненого річного плану.

Станом на 01.01.2026 року кредиторська та дебіторська заборгованість по загальному фонду відсутня.

Спеціальний фонд

По бюджетній програмі за рахунок коштів спеціального фонду (бюджет розвитку) по головному розпоряднику коштів – департаменту житлово-комунального комплексу в межах реалізації заходів **Програми соціально-економічного і культурного розвитку міста Черкаси на 2020-2025 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 27.01.2020 № 2-5678 (зі змінами) для проведення реконструкції каналізаційних, водопровідних мереж міста встановлено бюджетні призначення в сумі 1 510,4 тис. грн, касові видатки склали 1 145,5 тис. грн, або 75,8 % до уточненого річного плану.

Станом на 01.01.2026 року кредиторська та дебіторська заборгованість по спеціальному фонду (бюджет розвитку) відсутня.

Забезпечення надійної та безперебійної експлуатації ліфтів

По бюджетній програмі за рахунок коштів спеціального фонду (бюджет розвитку) по головному розпоряднику коштів – департаменту житлово-комунального комплексу для проведення капітального ремонту ліфтів у житлових будинках міста встановлено бюджетні призначення в сумі 8 888,2 тис. грн, касові видатки склали 2 362,0 тис. грн або 26,6 % до уточненого річного плану з них:

- 7 500,2 тис. грн - по **Програмі підтримки об'єднань співвласників багатоквартирних будинків (ОСББ, асоціацій ОСББ) у м. Черкаси на 2025-2028 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 26.06.2025 № 81-2, касові видатки склали 2 262,5 тис. грн, або 30,2 % до уточненого річного плану;

- 1 388,0 тис. грн - по **Програмі співфінансування капітального ремонту та реконструкції багатоквартирних житлових будинків (крім ОСББ) у місті Черкаси на 2023-2025 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 14.02.2023 № 36-19, касові видатки склали 99,5 тис. грн, або 7,2 % до уточненого річного плану.

Станом на 01.01.2026 року кредиторська та дебіторська заборгованість по спеціальному фонду (бюджет розвитку) відсутня.

Інша діяльність, пов'язана з експлуатацією об'єктів житлово-комунального господарства

По бюджетній програмі за рахунок коштів загального фонду для реалізації заходів **Програми розвитку і утримання житлово-комунального господарства міста Черкаси на 2022-2026 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 20.01.2022 № 17-81 (зі змінами), на утримання та поточний ремонт гуртожитків, що перебувають на балансі

комунальних підприємств, витрати на які не передбачені тарифом (фінансова підтримка КП "Благоустрій") встановлено бюджетні призначення в сумі 360,4 тис. грн, касові видатки склали 25,0 тис. грн, або 6,9 % до уточненого річного плану.

Станом на 01.01.2026 року кредиторська та дебіторська заборгованість по загальному фонду відсутня.

Організація благоустрою населених пунктів

По бюджетній програмі встановлено бюджетні призначення в сумі 253 224,0 тис. грн, з них по загальному фонду – 199 221,4 тис. грн, по спеціальному фонду (бюджет розвитку) – 54 002,6 тис. грн. Касові видатки склали 245 620,0 тис. грн, або 97,0 % до уточненого річного плану, а саме:

по загальному фонду - 193 946,4 тис. грн, або 97,4 % до уточненого річного плану;
по спеціальному фонду (бюджет розвитку) - 51 673,6 тис. грн, або 95,7 % до уточненого річного плану.

Загальний фонд

У складі видатків загального фонду бюджету на благоустрій міста найбільшу питому вагу становлять видатки на виконання заходів міських програм шляхом надання фінансової підтримки комунальним підприємствам житлово-комунального господарства. При уточненому плані 158 472,4 тис.грн, касові видатки склали 153 468,3 тис.грн, відповідно, 79,5 % та 79,1 % від загального обсягу видатків. У порівнянні з 2024 роком касові видатки збільшилися на 35 481,4 тис.грн або на 30,1 %, що в основному пов'язано зі зміною у 2025 році механізму оплати електроенергії на освітлення міста та частково для роботи світлофорних об'єктів - замість відшкодування витрат надається фінансова підтримка КП «Міськвітло» .

