





Код	Класифікація кредитування бюджету	Найменування	2022 рік (віт)					2023 рік (затверджено)					2024 рік (проект)			
			загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (7+8)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (11+12)		
1	2	УСЬОГО	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		

3) видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2025 - 2026 роках:

(грн)

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2025 рік (прогноз)					2026 рік (прогноз)				
		загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (7+8)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
2111	Заробітна плата	976 271 000			976 271 000	1 044 610 000			1 044 610 000		
2120	Нарахування на оплату праці	214 779 600			214 779 600	229 814 200			229 814 200		
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	88 798 600			88 798 600	93 948 900			93 948 900		
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	5 852 700			5 852 700	6 192 200			6 192 200		
2230	Продукти харчування	212 407 400			212 407 400	224 727 000			224 727 000		
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	126 170 100			126 170 100	133 486 000			133 486 000		
2250	Видатки на відрядження	315 100			315 100	333 400			333 400		
2271	Оплата теплоснабчення	207 098 000			207 098 000	221 802 000			221 802 000		
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	8 578 100			8 578 100	9 187 100			9 187 100		
2273	Оплата електроенергії	38 265 200			38 265 200	40 983 100			40 983 100		
2274	Оплата природного газу	2 378 000			2 378 000	2 546 800			2 546 800		
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	4 141 900			4 141 900	4 436 000			4 436 000		
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	350 500			350 500	370 800			370 800		
2730	Інші виплати населенню	395 600			395 600	418 500			418 500		
2800	Інші поточні видатки	164 700			164 700	174 300			174 300		
3110	Приймання, обладнання і предметів довгострокового користування										
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів										
	УСЬОГО	1 865 967 500			1 865 967 500	2 013 032 300			2 013 032 300		

4) надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2025 -2026 роках:

(грн)

Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2025 рік (прогноз)					2026 рік (прогноз)				
		загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (7+8)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
	УСЬОГО										

7. Витрати за напрямками використання бюджетних коштів:

1) витрати за напрямками використання бюджетних коштів у 2022 -2024 роках:

(грн)

№ з/п	Напрямки використання бюджетних коштів	2022 рік (віт)				2023 рік (затверджено)				2024 рік (проект)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (7+8)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (11+12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Забезпечити надання послуг з загальної середньої освіти	1 385 370 863			1 385 370 863	1 395 362 612			1 395 362 612	1 728 239 943			1 728 239 943
2	Забезпечити реалізацію програм національно-патрістичного виховання дітей та молоді	28 088			28 088	28 088			28 088	1 573 393 200			1 573 393 200

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2025 рік (протяг)				2026 рік (протяг)				разом (7+8)	разом (8+9)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (11+12)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (7+8)							
3	Пошання кредиторської заборгованості станом на 01.01.2023					3 630 610			3 630 610						170 000	170 000
4	Забезпечити реалізацію програми розвитку шкіль у закладах загальної середньої освіти м. Львова														2 470 000	2 470 000
5	Забезпечити реалізацію Програми забезпечення пожежної та техногенної безпеки Установ комунальної власності республіканського профілю	1 899 569			1 899 569	2 470 000			2 470 000						1 043 000	1 043 000
6	Приміщення об'єднання і продажів довготермінового користування		356 889		356 889										1 043 000	1 043 000
7	Пошання кредиторської заборгованості		441		441										105 612 418	105 612 418
8	Проведення капітальних ремонтів		37 468 506		37 468 506										105 612 418	105 612 418
9	Дотація з державного бюджету місцевим бюджетам для надання компенсації закладам освіти комунальної форми власності на оплату комунальних послуг, що надаються під час розміщення в умовах воєнного стану тимчасово переміщених осіб	22 451 392			22 451 392											
10	Забезпечити реалізацію програми безоплатного харчування дітей та учнів у закладах освіти Львівської міської територіальної громади														175 743 100	175 743 100
	Усього	1 409 750 353	47 817 145	37 825 395	1 497 567 497	1 724 399 653	124 675 318	106 655 418	1 849 074 571	1 749 306 300	19 528 600				1 768 834 900	

2) витрати за напрямками використання бюджетних коштів у 2025 -2026 роках:

(грн)

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2025 рік (протяг)				2026 рік (протяг)				разом (7+8)	разом (8+9)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (11+12)	
		загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (7+8)						
1	Забезпечити надання послуг з загальної середньої освіти денними, закладами загальної середньої освіти	1 697 740 500			1 697 740 500	1 813 888 100			1 813 888 100						192 500
2	Забезпечити реалізацію програми розвитку шкіль у закладах загальної середньої освіти м. Львова	181 900			181 900	192 500			192 500						
3	Забезпечити реалізацію програми безоплатного харчування дітей та учнів у закладах освіти Львівської міської територіальної громади	188 045 100			188 045 100	198 951 700			198 951 700						
	Усього	1 885 967 500			1 885 967 500	2 013 032 300			2 013 032 300						

8. Результативні показники бюджетної програми:

1) результативні показники бюджетної програми у 2022 - 2024 роках:

(грн)

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2022 рік (звіт)		2023 рік (затверджено)		2024 рік (протяг)		разом (11+12)				
				загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд					
1	Забезпечити надання послуг з загальної середньої освіти денними закладами загальної середньої освіти													
	загарт													
1	кількість закладів загальної середньої освіти комунальної форми власності	од.	звіт по мережі	127		127		127		128				
2	кількість класів	од.	звіт по мережі	3 229		3 229		3 229		3 250				
3	кількість груп у дошкільних відділеннях закладів загальної середньої освіти	од.	звіт по мережі	53		54		54		61				
	продукту													
1	чисельність учнів	осіб	звіт по мережі	89 080		89 080		89 080		89 107				
2	кількість вихованців дошкільних відділень закладів загальної середньої освіти	осіб	звіт по мережі	1 379		1 298		1 298		1 611				
3	чисельність випускників, які отримали медалі	осіб	статистичні дані	448		448		448		506				
4	кількість учнів перших класів	осіб	планова мережа	8 070		8 070		8 070		8 031				
5	кількість перших класів	од.	планова мережа	297		297		297		302				
	ефективності													
1	віддіти на одного учня в рік		розрахунково	15 314,91	110,46	15 425,37	18 922,97	199,38	19 122,35	17 343,78	208,03			17 551,81
	якості													
1	співвідношення чисельності медальстів до загальної чисельності випускників	відс.	розрахунково	9,9		9,9		9,9		9,8				9,8
	Завдання 2													
	Покращення кредиторської заборгованості станом на 01.01.2023													
1	якості													
1	відсоток покращення кредиторської заборгованості, яка виникла станом на 01.01.2023	відс.	розрахунково					100						100

Забезпечити реалізацію програми національно-патриотичного виховання дітей та молоді												
Завдання 3	заграт	виплати на проведення у загальноосвітніх навчальних закладах міста Інформаційно-просвітницьких та виховних заходів (фестиваль конкурсів, наукових конференцій, тощо)	розрахунково	28 088	28 088	8 079 000	8 079 000					
1	продукту	кількість закладів освіти у яких буде проведено інформаційно-просвітницькі та виховні заходи	од.	116	116	116	116					
1	заграт	виплати на один інформаційно-просвітницький та виховний захід	розрахунково	242,14	242,14	69 646,55	69 646,55					
Завдання 4	заграт	Забезпечити реалізацію Програми забезпечення пожежної та техногенної безпеки установ комунальної власності Гуманітарного профілю	розрахунково	1 899 569	1 899 569	2 470 000	2 470 000					
1	продукту	кількість закладів у яких буде реалізовано Програму забезпечення пожежної та техногенної безпеки установ комунальної власності Гуманітарного профілю	од.	9	9	9	9					
1	заграт	сервісні виплати на один заклад в якому буде реалізовано Програму забезпечення пожежної та техногенної безпеки установ комунальної власності Гуманітарного профілю	розрахунково	211 063,22	211 063,22	274 444,44	274 444,44					
Завдання 5	заграт	виплати на придбання обладнання і предметів довостроювального користування	розрахунково	356 889	356 889	1 043 000	1 043 000					
1	продукту	кількість закладів для яких буде придбано обладнання і предмети довостроювального користування	од.	3	3	5	5					
1	заграт	сервісні виплати на придбання обладнання і предметів довостроювального користування для 1 закладу	розрахунково	118 963	118 963	208 600	208 600					
Завдання 6	заграт	виплати на проведення капітальних ремонтів	розрахунково	37 468 506,22	37 468 506,22	105 612 417,75	105 612 417,75					
1	продукту	кількість закладів для яких буде проведено капітальний ремонт	од.	67	67	65	65					
1	заграт	сервісні виплати на 1 заклад в якому буде проведено капітальний ремонт	розрахунково	559 231,44	559 231,44	1 624 806,43	1 624 806,43					
Завдання 7	заграт	Дотация з державного бюджету місцевим бюджетам для надання компенсації закладам освіти комунальної форми власності на оплату комунальних послуг, що надаються під час розміщення в умовах воєнного стану тимчасово переміщених осіб	розрахунково	122	122							
1	продукту	кількість закладів	од.	122	122							
Завдання 8	заграт	виплати на проведення у закладах загальної середньої освіти міста заходів в рамках реалізації Програми розвитку шкіл у закладах загальної середньої освіти м. Львова	розрахунково			170 000	170 000					
1	продукту	кількість закладів загальної середньої освіти у яких буде проведено заходи в рамках реалізації Програми розвитку шкіл у закладах загальної середньої освіти м. Львова	од.			128	128					
1	заграт	виплати на один захід в рамках реалізації Програми розвитку шкіл у закладах загальної середньої освіти м. Львова	розрахунково			1 328,125	1 328,125					
Завдання 9	заграт	Забезпечити реалізацію програми безоплатного харчування дітей та учнів у закладах освіти Львівської міської територіальної громади	розрахунково			175 743 100	175 743 100					
1	продукту	кількість учнів охоплених Програмою	осіб			31 230	31 230					





Найменування об'єкта відповідно до проектно-кошторисної документації	Строк реалізації і об'єкту початку і завершення	Загальна вартість об'єкту	Спеціальний фонд (бюджет розвитку)	Рівень будівельної готовності об'єкта на кінець бюджетного періоду, %	Спеціальний фонд (бюджет розвитку)	Рівень будівельної готовності об'єкта на кінець бюджетного періоду, %	Спеціальний фонд (бюджет розвитку)	Рівень будівельної готовності об'єкта на кінець бюджетного періоду, %	Спеціальний фонд (бюджет розвитку)	Рівень будівельної готовності об'єкта на кінець бюджетного періоду, %	Спеціальний фонд (бюджет розвитку)	Рівень будівельної готовності об'єкта на кінець бюджетного періоду, %	Спеціальний фонд (бюджет розвитку)	Рівень будівельної готовності об'єкта на кінець бюджетного періоду, %	
															1
1															

13. Аналіз результатів, досягнутих використання коштів загального фонду бюджету у 2022 році, очікувані результати у 2023 році, обґрунтування необхідності передбачення витрат на 2024 - 2026 роки.

14. Бюджетні зобов'язання у 2022 - 2024 роках:  
1) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2022 році:

Код Економічної класифікації видатків / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки / надання кредитів	Кредиторська заборгованість на початок минулого бюджетного періоду	Кредиторська заборгованість на кінець минулого бюджетного періоду	Зміна кредиторської заборгованості (6-5)	Погашено кредиторську заборгованість за рахунок коштів		Бюджетні зобов'язання (4+6)
							загального фонду	спеціального фонду	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2111	Заробітня плата	787 018 800	787 013 326						787 013 326
2120	Нарахування на оплату праці	168 014 900	166 726 412						166 726 412
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	53 196 800	50 917 915		762 021	762 021			51 679 936
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	9 843 800	7 068 167						7 068 167
2230	Продукти харчування	83 998 527	63 435 813		27 061	27 061			63 462 873
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	109 118 400	105 073 902	441	2 831 187	2 830 746			107 905 089
2250	Видатки на відрахування	213 698	22 327						22 327
2271	Оплата тепlopостачання	236 050 401	183 700 434						183 700 434
2272	Оплата водopостачання та водовідведення	8 372 003	6 333 511						6 333 511
2273	Оплата електроенергії	32 936 333	27 958 553						27 958 553
2274	Оплата природного газу	9 799 771	4 743 701						4 743 701
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	6 252 377	4 609 246						4 609 246
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	301 700	147 196		6 380	6 380			153 576
2730	Інші виплати населенню	2 067 904	1 902 251						1 902 251
2800	Інші поточні видатки	137 900	97 599		3 961	3 961			101 560
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування								
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	1 507 322 412	1 409 750 353	441	3 630 610	3 630 169			1 413 380 963
Усього									

2) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2023 - 2024 роках:

Код Економічної класифікації видатків / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2023 рік						2024 рік					
		Затверджено з урахуванням призначення	Кредиторська заборгованість на початок поточного бюджетного періоду	планується погасити кредиторську заборгованість за рахунок коштів загального фонду	планується погасити кредиторську заборгованість за рахунок коштів спеціального фонду	очікуваний обсяг взяття поточних зобов'язань (3-5)	Граничний обсяг	можлива кредиторська заборгованість на початок планового бюджетного періоду (4-5-6)	планується погасити кредиторську заборгованість за рахунок коштів загального фонду	планується погасити кредиторську заборгованість за рахунок коштів спеціального фонду	очікуваний обсяг взяття поточних зобов'язань (6-10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
2111	Заробітня плата	886 538 600				886 538 600	904 457 100					904 457 100	

2120	Нарахування на оплату праці	193 574 853				193 574 853	198 980 500			198 980 500
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	51 392 300	762 021	762 021		50 630 279	82 989 300			82 989 300
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	4 936 600				4 936 600	5 469 800			5 469 800
2230	Продукти харчування	203 128 600	27 061	27 061		203 101 539	198 511 600			198 511 600
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	113 249 900	2 831 187	2 831 187		110 418 713	117 916 000			117 916 000
2250	Видатки на відрахування	265 800				265 800	294 500			294 500
2271	Оплата тепlopостачання	212 030 400				212 030 400	190 698 000			190 698 000
2272	Оплата водopостачання та водовідведення	10 977 200				10 977 200	7 898 800			7 898 800
2273	Оплата електроенергії	40 467 600				40 467 600	35 235 900			35 235 900
2274	Оплата природного газу	3 279 400				3 279 400	2 189 700			2 189 700
2275	Оплата інших енергослуг та інших комунальних послуг	3 390 100				3 390 100	3 813 900			3 813 900
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розв'язку	295 700	6 380	6 380		289 320	327 600			327 600
2730	Інші виплати населенню	333 700				333 700	369 700			369 700
2800	Інші поточні видатки	138 900	3 961	3 961		134 939	153 900			153 900
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування									
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів									
	Усього	1 724 399 653	3 630 610	3 630 610		1 720 769 043	1 749 306 300			1 749 306 300

3) дебіторська заборгованість у 2022 - 2023 роках:

Код економічної класифікації видатків бюджету / код класифікації кредитування бюджету	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки/ надання кредитів	Дебіторська заборгованість на 01.01. 2022	Дебіторська заборгованість на 01.01. 2023	Очікувана дебіторська заборгованість на 01.01. 2024	Причини виникнення заборгованості	Вжиті заходи щодо погашення заборгованості	10
1									
2111	Заробітна плата	787 018 800	787 013 326	7 877	27 506				
2120	Нарахування на оплату праці	168 014 300	166 726 412	312					
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	53 196 800	50 917 915	116 521	3 629		Передплата періодичних видань		
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	9 843 500	7 068 167						
2230	Продукти харчування	83 998 527	63 436 813						
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	109 118 400	105 073 902	3 887			не відшкодовані експлуатаційні		
2250	Видатки на відрахування	213 696	22 327						
2271	Оплата тепlopостачання	236 050 401	183 700 434	79 431	68 113		Не відшкодовано орендарями вчасно енергослуг		
2272	Оплата водopостачання та водовідведення	8 372 003	6 333 511	476			Не відшкодовано орендарями вчасно енергослуг		
2273	Оплата електроенергії	32 936 333	27 958 553	6 824			Не відшкодовано орендарями вчасно енергослуг		
2274	Оплата природного газу	9 799 771	4 743 701	77 721	153 537		Не відшкодовано орендарями вчасно енергослуг		
2275	Оплата інших енергослуг та інших комунальних послуг	6 252 377	4 609 246						
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розв'язку	301 700	147 196						
2730	Інші виплати населенню	2 067 904	1 902 251						
2800	Інші поточні видатки	137 900	97 599						
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування								
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів								
	Усього	1 507 322 412	1 409 750 353	295 048	252 785				

4) аналіз управління бюджетними зобов'язаннями та пропозиції щодо упорядкування бюджетних зобов'язань у 2023 році.

15. Підстави та обґрунтування видатків спеціального фонду на 2024 рік та на 2025 - 2026 роки за рахунок надходжень до спеціального фонду, аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2022 році, та очікувані результати у 2023 році.

Начальник управління освіти



(підпис)

Андрій ЗАКАПЮК

(прізвище та ініціали)