

**ЗАТВЕРДЖЕНО**

Наказ Міністерства фінансів України  
17.07.2015 року № 648  
(у редакції наказу Міністерства фінансів України від 07 серпня 2019 року № 336)

**БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ НА 2025 -2027 РОКИ ІНДИВІДУАЛЬНИЙ, ФОРМА 2025-2**

1. **Управління освіти департаменту розвитку Львівської міської ради** (найменування гоповного розпорядника коштів місцевого бюджету) **06** **02144743** (код за ЄДРПОУ)

2. **Управління освіти департаменту розвитку Львівської міської ради** (найменування відповідального виконавця) **061** **02144743** (код за ЄДРПОУ)

3. **0611031** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **1031** (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **0921** (код функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) **1356300000** (код бюджету)

4. **Мета та завдання бюджетної програми на 2025 -2027 роки**  
1) **мета бюджетної програми, строки її реалізації**  
**Забезпечити надання послуг з загальної середньої освіти денними закладами загальної середньої освіти**

2) **завдання бюджетної програми**  
Забезпечити надання відповідних послуг з повної загальної середньої освіти денними закладами загальної середньої освіти

3) **підстави реалізації бюджетної програми**

**Бюджетний кодекс України Стаття 1032, Закон України «Про місцеве самоврядування в Україні», Закон України «Про освіту», Закон України «Про повну загальну середню освіту», рішення виконавчого комітету ЛМР від 18.11.2022 № 1094 «Про затвердження Положення про управління освіти департаменту розвитку Львівської міської ради та його структури»**

5. **Надходження для виконання бюджетної програми:**

1) **надходження для виконання бюджетної програми у 2023 -2025 роках:**

Код	Найменування	2023 рік (звіт)			2024 рік (затверджено)				2025 рік (проект)				разом (11+12)	
		загальний фонд	спеціальний фонд	У тому числі бюджет розв'язку	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (7+8)	загальний фонд	спеціальний фонд	У тому числі бюджет розв'язку	разом (11+12)			
												3		4
1	2	1 478 750 192	X	X	1 478 750 192	1 413 157 995	X	1 413 157 995	1 413 157 995	X	1 413 157 995	1 140 938 100	X	1 140 938 100
	Надходження із загального фонду бюджету													
	Власні надходження бюджетних установ (розписати за видами надходжень)	X				X				X				
	Інші надходження спеціального фонду (розписати за видами надходжень)	X				X				X				
	Повернення кредитів до бюджету	X				X				X				
	<b>Усього</b>	<b>1 478 750 192</b>			<b>1 478 750 192</b>	<b>1 413 157 995</b>		<b>1 413 157 995</b>	<b>1 413 157 995</b>	<b>1 140 938 100</b>		<b>1 140 938 100</b>		<b>1 140 938 100</b>

2) надходження для виконання бюджетної програми у 2026 -2027 роках:

Код	Найменування	2026 рік (прогноз)			2027 рік (прогноз)			У тому числі бюджет розвитку	разом (7+8)
		загальний фонд	спеціальний фонд	У тому числі бюджет розвитку	загальний фонд	спеціальний фонд	У тому числі бюджет розвитку		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Набодження із загальної фонду бюджету	1 808 893 900	X	X	1 808 893 900	1 935 516 500	X	X	1 935 516 500
	Власні надходження бюджетних установ (проценти за видами надходжень)	X				X			
	Інші надходження спеціального фонду (проценти за видами надходжень)	X				X			
	Повернення кредитів до бюджету	X				X			
	Усього	1 808 893 900			1 808 893 900	1 935 516 500			1 935 516 500

6. Витрати за кодами Економічної класифікації витратів / Класифікації кредитування бюджету:

1) витрати за кодами Економічної класифікації витратів бюджету у 2023 -2025 роках:

Код Економічної класифікації витратів бюджету	Найменування	2023 рік (звіт)			2024 рік (затверджено)			2025 рік (прогноз)					
		загальний фонд	спеціальний фонд	У тому числі бюджет розвитку	загальний фонд	спеціальний фонд	У тому числі бюджет розвитку	загальний фонд	спеціальний фонд	У тому числі бюджет розвитку			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2111	Заробітна плата	1 182 133 200			1 182 133 200	1 127 710 850			1 127 710 850	835 195 200			835 195 200
2120	Нарахування на оплату праці	259 967 400			259 967 400	248 096 850			248 096 850	205 742 900			205 742 900
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	36 649 592			36 649 592	37 350 295			37 350 295				
	Усього	1 478 750 192			1 478 750 192	1 413 157 995			1 413 157 995	1 140 938 100			1 140 938 100

2) надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2023 -2025 роках:

Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2023 рік (звіт)			2024 рік (затверджено)			2025 рік (прогноз)					
		загальний фонд	спеціальний фонд	У тому числі бюджет розвитку	загальний фонд	спеціальний фонд	У тому числі бюджет розвитку	загальний фонд	спеціальний фонд	У тому числі бюджет розвитку			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Усього												

3) витрати за кодами Економічної класифікації витратів бюджету у 2026 - 2027 роках:

Код Економічної класифікації витратів бюджету	Найменування	2026 рік (прогноз)			2027 рік (прогноз)				
		загальний фонд	спеціальний фонд	У тому числі бюджет розвитку	загальний фонд	спеціальний фонд	У тому числі бюджет розвитку		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2111	Заробітна плата	1 482 689 900			1 482 689 900	1 586 488 900			1 586 488 900
2120	Нарахування на оплату праці	326 184 000			326 184 000	349 027 600			349 027 600
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)								
	Усього	1 808 893 900			1 808 893 900	1 935 516 500			1 935 516 500

4) надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2026 -2027 роках:

Код	2026 рік (прогноз)	2027 рік (прогноз)

Класифікації кредитування бюджету	Найменування		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд		У тому числі бюджет розв'язку		У тому числі бюджет розв'язку		У тому числі бюджет розв'язку		У тому числі бюджет розв'язку		
	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
1	2	УСЬОГО																	

7. Витрати за напрямками використання бюджетних коштів:

1) витрати за напрямками використання бюджетних коштів у 2023 -2025 роках:

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2023 рік (звіт)				2024 рік (затверджено)				2025 рік (прогноз)				У тому числі бюджет розв'язку	У тому числі бюджет розв'язку	У тому числі бюджет розв'язку	У тому числі бюджет розв'язку	У тому числі бюджет розв'язку	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд						загальний фонд
1	2	УСЬОГО																	
1	Забезпечити надання послуг з загальної середньої освіти денними закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції	1 442 100 600				1 442 100 600				1 375 807 700				1 375 807 700					
2	Забезпечити надання закладами загальної середньої освіти приватної форми власності загальної середньої освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	36 649 592				36 649 592				37 350 295				37 350 295					
	УСЬОГО	1 478 750 192				1 478 750 192				1 413 157 995				1 413 157 995					

2) витрати за напрямками використання бюджетних коштів у 2026 -2027 роках:

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2026 рік (прогноз)				2027 рік (прогноз)				У тому числі бюджет розв'язку	У тому числі бюджет розв'язку	У тому числі бюджет розв'язку							
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд				загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд			
1	2	УСЬОГО																	
1	Забезпечити надання послуг з загальної середньої освіти денними закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції	1 808 893 900				1 808 893 900				1 935 516 500				1 935 516 500					
	УСЬОГО	1 808 893 900				1 808 893 900				1 935 516 500				1 935 516 500					

8. Результативні показники бюджетної програми:

1) результативні показники бюджетної програми у 2023 - 2025 роках:

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	2023 рік (звіт)				2024 рік (затверджено)				2025 рік (прогноз)				У тому числі бюджет розв'язку	У тому числі бюджет розв'язку	У тому числі бюджет розв'язку		
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд				загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Завдання 1	Забезпечити надання послуг з загальної середньої освіти денними закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	Кількість закладів загальної середньої освіти комунальної форми власності	од.	127		127		127		127		127		127		127		127		127
2	Кількість класів	од.	3 229		3 229		3 229		3 229		3 229		3 229		3 229		3 229		3 229
3	Штатна чисельність педагогічних працівників	штатна одиниця	9 032		9 032		9 032		9 032		9 032		9 032		9 032		9 032		9 032
4	Кількість перших класів	од.	297		297		297		297		297		297		297		297		297
1	Кількість учнів	осіб	89 080		89 080		89 080		89 080		89 080		89 080		89 080		89 080		89 080
2	Кількість випускників, які отримали медаль	осіб	448		448		448		448		448		448		448		448		448
3	Кількість учнів перших класів	осіб	8 070		8 070		8 070		8 070		8 070		8 070		8 070		8 070		8 070
4	Кількість перших класів	од.	297		297		297		297		297		297		297		297		297
1	Відвіз на 1 учня в рік	розрахунково	15 189		15 189		15 189		15 189		15 189		15 189		15 189		15 189		15 189
2	Кількість підставок на 1 клас	штатна одиниця	3		3		3		3		3		3		3		3		3
3	Кількість учнів на 1 підставку	осіб	10		10		10		10		10		10		10		10		10
1	Кількість днів відвідування	днів	168		168		168		168		168		168		168		168		168
2	Кількість закладів загальної середньої освіти приватної форми власності загальної середньої освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	Кількість закладів загальної середньої освіти приватної форми власності	од.	24		24		24		24		24		24		24		24		24

продукту	осіб	статистичні дані	3 780	4 424	4 424
кількість учнів, що навчаються у приватних закладах освіти м. Львова, яким надано кошти освітньої субвенції					
ефективності					
середні витрати на одного учня у приватному закладі освіти за рахунок коштів субвенції		розрахунково	9 722	8 443	8 443

2) результативні показники бюджетної програми у 2026 - 2027 роках:

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	2026 рік (прогноз)			2027 рік (прогноз)			
			загальний фонд	спеціальний фонд	разом (5+6)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (8+9)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Завдання 1									
Забезпечити надання послуг з загальної середньої освіти дитини закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції									
затрат									
1	кількість закладів загальної середньої освіти комунальної форми власності	од.	звіт по мережі	128	128	128	128	128	128
2	кількість класів	од.	звіт по мережі	3 250	3 250	3 250	3 250	3 250	3 250
3	штатна чисельність педагогів	штатна одиниця	тарифіація	9 197,97	9 197,97	9 197,97	9 197,97	9 197,97	9 197,97
продукту									
1	чисельність учнів	осіб	звіт по мережі	89 107	89 107	89 107	89 107	89 107	89 107
2	чисельність випускників, які отримали медалі	осіб	статистичні дані	506	506	506	506	506	506
3	кількість учнів перших класів	осіб	планова мережа	8 031	8 031	8 031	8 031	8 031	8 031
4	кількість перших класів	од.	планова мережа	302	302	302	302	302	302
ефективності									
1	виплати на 1 учня в рік		розрахунково	21 043,77	21 043,77	21 043,77	22 501,96	22 501,96	22 501,96
2	кількість педагогів на 1 клас	штатна одиниця	розрахунково	2,83	2,83	2,83	2,83	2,83	2,83
3	кількість учнів на 1 педагога	осіб	розрахунково	9,7	9,7	9,7	9,7	9,7	9,7
1	якості	днів	розрахунково	175	175	175	175	175	175
Завдання 2									
Забезпечити надання закладами загальної освіти приватної форми власності загальної середньої освіти за рахунок коштів освітньої субвенції									
затрат									
1	кількість закладів загальної середньої освіти приватної форми власності	од.	статистичні дані						
продукту									
1	кількість учнів, що навчаються у приватних закладах освіти м. Львова, яким надано кошти освітньої субвенції	осіб	статистичні дані						
ефективності									
1	середні витрати на одного учня у приватному закладі освіти за рахунок коштів субвенції		розрахунково						

9. Структура витрат на оплату праці

Напрями використання бюджетних коштів	2023 рік (звіт)		2024 рік		2025 рік (прогноз)		2026 рік (прогноз)		2027 рік (прогноз)	
	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Обсяг якої виплати, у тому числі:	1 106 344 709		1 100 065 350		935 195 200		1 482 699 900		1 586 488 900	
посадовий оклад	674 362 430		660 060 250		617 625 763		1 047 491 410		1 120 815 816	
надбавки	431 982 279		440 005 100		317 569 437		435 208 490		465 673 084	
інші виплати	75 788 491		27 645 500							
УСЬОГО	1 182 133 200		1 127 710 850		935 195 200		1 482 699 900		1 586 488 900	
в т.ч. оплата праці штатних одиниць за загальним фондом, що враховані також у спеціальному фонді	X		X		X		X		X	

10. Чисельність зайнятих у бюджетних установах:

№ з/п	Категорії працівників	2023 рік (звіт)		2024 рік (план)		2025 рік		2026 рік		2027 рік	
		загальний фонд затверджено	спеціальний фонд фактично зайняті	загальний фонд затверджено	спеціальний фонд фактично зайняті	загальний фонд затверджено	спеціальний фонд фактично зайняті	загальний фонд затверджено	спеціальний фонд фактично зайняті	загальний фонд затверджено	спеціальний фонд фактично зайняті

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
		9 032,00	9 032,00	9 032,00	9 087,00	9 087,00	9 081,84		9 344,60			9 197,97		9 197,97	
	Усього штатних одиниць з них штатні одиниці за загальним фондом, що враховані також у спеціальному фонді	X	X	X	X	X	X		X	X	X	X	X	X	X

11. Місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми:

1) місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2023 - 2025 роках:

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	2023 рік (звіт)		2024 рік (затверджено)		2025 рік (прогноз)		2026 рік (прогноз)		2027 рік (прогноз)					
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
	Усього	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16

2) місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2026 - 2027 роках:

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	2026 рік (прогноз)		2027 рік (прогноз)	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6
	Усього	3	4	5	6

12. Об'єкти, які виконуються в межах бюджетної програми за рахунок коштів бюджету розвитку у 2023 - 2027 роках:

Найменування об'єкта відповідно до проектно-кошторисної документації	Строк реалізації об'єкту (рік початку і завершення)	2023 рік (звіт)		2024 рік (затверджено)		2025 рік (прогноз)		2026 рік (прогноз)		2027 рік (прогноз)		
		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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

13. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів загального фонду бюджету у 2023 році, очікувані результати у 2024 році, обґрунтування необхідності передбачення витрат на 2025 - 2027 роки.

14. Бюджетні зобов'язання у 2023 - 2025 роках:

1) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2023 році:

Код економічної класифікації видатків бюджету / 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	Кредиторська заборгованість на кінець бюджетного періоду	Зміна кредиторської заборгованості (б-в)	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	Заробітна плата	1 182 133 200	1 182 133 200						1 182 133 200
2120	Нарахування на оплату праці	259 967 400	259 967 400						259 967 400
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	36 749 010	36 649 592						36 649 592
	Усього	1 478 849 610	1 478 750 192						1 478 750 192

2) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2024 - 2025 роках:

Код	2024 рік		2025 рік	
	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд

Економічної класифікації видатків бюджету / код бюджету / код класифікації кредитування бюджету	Найменування	затвержені призначення	кредиторська заборгованість на початок поточного бюджетного періоду		планується погасити кредиторську заборгованість за рахунок коштів		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		очікуваний обсяг взяття поточних зобов'язань (8-10)
			4	3	5	6				7	8	
2111	Заробітна плата	1 127 710 850					1 127 710 850	935 195 200				935 195 200
2120	Нарахування на оплату праці	248 096 850					248 096 850	205 742 900				205 742 900
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	37 350 295					37 350 295					
	УСЬОГО	1 413 157 995					1 413 157 995	1 140 938 100				1 140 938 100

3) дебіторська заборгованість у 2023 - 2024 роках:

(грн)

Код економічної класифікації видатків бюджету / код класифікації кредитування бюджету	Найменування	Затвержено з урахуванням змін	Касові видатки / надання кредитів	Дебіторська заборгованість на 01.01. 2023	Дебіторська заборгованість на 01.01. 2024	Очікувана дебіторська заборгованість на 01.01. 2025	Причини виникнення заборгованості	Вжиті заходи щодо погашення заборгованості
2111	Заробітна плата	1 182 133 200	1 182 133 200					
2120	Нарахування на оплату праці	259 967 400	259 967 400					
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	36 749 010	36 649 592					
	УСЬОГО	1 478 849 610	1 478 750 192					

4) аналіз управління бюджетними зобов'язаннями та пропозиції щодо упорядкування бюджетних зобов'язань у 2024 році.

15. Підстави та обґрунтування видатків спеціального фонду на 2025 рік та на 2026 - 2027 роки за рахунок надходжень до спеціального фонду, аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2023 році, та очікувані результати у 2024 році.

Заступник начальника управління - начальник фінансово-економічного відділу

Наталія ДЖУС

(підпис)

(прізвище та ініціали)