

Затверджено  
Наказ Міністерства фінансів України  
26 серпня 2014 року № 836  
"у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 01 листопада 2022 року № 359"

## Звіт

### Про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік

- 2700000 Департамент економічного розвитку Львівської міської ради  
(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) 34814859  
(код за ЄДРПОУ)
- 2710000 Департамент економічного розвитку Львівської міської ради  
(найменування відповідального виконавця) 34814859  
(код за ЄДРПОУ)
- 2710160 (код програмної класифікації  
видатків та кредитування  
місцевого бюджету) 0160 (код функціональної  
класифікації видатків та  
кредитування місцевого  
бюджету) 0111 (код програмної класифікації  
видатків та кредитування  
місцевого бюджету)  
Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах,  
територіальних громадах  
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування  
місцевого бюджету)
- Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Здійснення організаційно-функціональних повноважень у соціально-економічній сфері з метою забезпечення збалансованого економічного та соціального розвитку міста

- Мета бюджетної програми  
Забезпечення ефективної діяльності департаменту економічного розвитку Львівської міської ради

- Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень

- Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою:

- Аналіз розділу «Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою»

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми		Касові видатки (надані кредити з бюджету)		Відхилення	
		загальний фонд	усього	загальний фонд	усього	загальний фонд	усього
1	Усього	25 282 047,00	25 282 047,00	25 157 973,35	25 256 613,35	98 640,00	98 640,00
1	Забезпечення здійснення повноважень у сфері економічної діяльності	25 282 047,00	25 282 047,00	25 157 973,35	25 157 973,35	-124 073,65	-124 073,65
2	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування		100 000,00		98 640,00		-1 360,00

- Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми\*\*

№ з/п	Пояснення
1	2

1	В зв'язку з військовим станом і Постановою 590(зі змінами) на всі видатки проводились
2	Відхилення обсягів касових видатків від обсягів затверджених у паспорті бюджетної програми зумовлена економією коштів у зв'язку з проведенням закупівель в електронній системі "Prozorro" та результату їх виконання

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми					Касові видатки (надані кредити)					Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>1</b>	<b>затрат</b>													
1.1	Кількість штатних одиниць	од.	штатний розпис	53		53								
1.2	Витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	Ухвала	24 383 247		24 383 247								
1.3	Інші поточні видатки на утримання апарату управління	грн.	Ухвала	898 800		898 800								
1.4	Витрати на оновлення матеріально-технічної бази (придбання обладнання і предметів довгострокового користування)	грн.	Ухвала		100 000	100 000								
<b>2</b>	<b>продукту</b>													
2.1	Кількість розроблених документів	шт.	управлінський облік	360		360								
2.2	Кількість отриманих листів та звернень	шт.	управлінський облік	2 820		2 820								
2.3	Кількість планується придбати оргтехніки та обладнання	шт.	розрахунково	4	4	4								
<b>3</b>	<b>ефективності</b>													
3.1	Кількість виконаних листів, звернень на одного працівника	од.	Розрахунковий показник	64,09		64,09								
3.2	Кількість розроблених документів одним працівником	од.	Розрахунковий показник	8		8								
3.3	Середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн/од.	Розрахунковий показник	460 061,26		460 061,26								
3.4	Середні витрати на забезпечення інших поточних видатків на утримання апарату управління однієї штатної одиниці	грн/од.	Розрахунковий показник	20 427,27		20 427,27								
3.5	Середня вартість придбанної одиниці	грн.	розрахунково	25 000	25 000	25 000								
<b>4</b>	<b>якості</b>													
4.1	Кількість часо наданих відповідей на листи та звернення громадян	шт.	Розрахунковий показник	100		100								
4.2	Рівень забезпечення витрат на оновлення матеріально-технічної бази	відс.	розрахунково	100	100	100								

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:  
9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одичка виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результати показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>1</b>	<b>затрат</b>											
1.1	Кількість штатних одиниць	од.	штатний розпис	53		53						
1.2	Витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	Ухвала	24 383 247		24 383 247						
1.3	Інші поточні видатки на утримання апарату управління	грн.	Ухвала	898 800		898 800						
1.4	Витрати на оновлення матеріально-технічної бази (придбання обладнання і предметів довгострокового користування)	грн.	Ухвала		100 000	100 000						
<b>2</b>	<b>продукту</b>											
2.1	Кількість розроблених документів	шт.	управлінський облік	360		360						
2.2	Кількість отриманих листів та звернень	шт.	управлінський облік	2 820		2 820						
2.3	Кількість планується придбати оргтехніки та обладнання	шт.	розрахунково	4	4	4						
<b>3</b>	<b>ефективності</b>											
3.1	Кількість виконаних листів, звернень на одного працівника	од.	Розрахунковий показник	64,09		64,09						
3.2	Кількість розроблених документів одним працівником	од.	Розрахунковий показник	8		8						
3.3	Середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн/од.	Розрахунковий показник	460 061,26		460 061,26						
3.4	Середні витрати на забезпечення інших поточних видатків на утримання апарату управління однієї штатної одиниці	грн/од.	Розрахунковий показник	20 427,27		20 427,27						
3.5	Середня вартість придбанної одиниці	грн.	розрахунково	25 000	25 000	25 000						
<b>4</b>	<b>якості</b>											
4.1	Кількість часо наданих відповідей на листи та звернення громадян	шт.	Розрахунковий показник	100		100						
4.2	Рівень забезпечення витрат на оновлення матеріально-технічної бази	відс.	розрахунково	100	100	100						

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками\*\*\*

№ з/п	Показники	Одичка виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>затрат</b>		
1.1	Кількість штатних одиниць	од.	Розбіжність між штатною чисельністю і фактичною зайнятістю пов'язані з кадровим рухом
1.2	Витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	Витрати на оплату праці проводились на фактичну чисельність працівників
1.3	Інші поточні видатки на утримання апарату управління	грн.	Відповідно до Постанови 590 (зі змінами), а також розпорядженням міського голови " №252 від 19.07.2023р. "Про обмеження використання витрат бюджетних установ"

1.4	Витрати на оновлення матеріально-технічної бази (придбання обладнання і предметів довгострокового користування)	грн.	Результативні показники виконані в повному обсязі відповідно до фактичної чисельності потреби працівників
2	продукту		
3	ефективності		
3.5	Середня вартість придбанот одиниці	грн.	розбіжність відповідно до цінових пропозицій
4	ЯКОСТІ		

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Розбіжність між плановими і фактичними показниками пояснюється тим, що планові показники використано, як прогнозні показники за минулий рік

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання програми затвердженої паспортом у 2024 році забезпечує реалізацію соціально-економічного розвитку у Львівській міській територіальній громаді. Департаменту економічного розвитку Львівської міської ради за КПКВК 271016 "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах" передбачено бюджетні призначення у сумі 25380800,00 грн., касові видатки становлять 25080903,52 грн., що становить 98,8% обсягів на 2024 рік.

\* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені у паспорті бюджетної програми.

\*\*Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

\*\*\*Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Директор департаменту економічного розвитку

  
(підпис)

Інна СВИСТУН  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу обліку та звітності

  
(підпис)

Лілія КАЧМАРИК  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



**Результат аналізу ефективності бюджетної програми  
за 2024 рік**

1. 2700000 Департамент економічного розвитку Львівської міської ради  
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 2710000 Департамент економічного розвитку Львівської міської ради  
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 2710160 0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах  
(КТПКВК МБ) (КТКВК)(1) (найменування бюджетної програми)

4. Результат аналізу ефективності


№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість набраних балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Підпрограма 1: Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	X	X	X
1.1	Напрямок 1: Забезпечення здійснення повноважень у сфері економічної діяльності	237,48		
1.2	Напрямок 2: Придбання обладнання та предметів довгострокового користування	230,10		
	<b>Загальний результат оцінки підпрограми 1:</b>	<b>233,79</b>		
	<b>Загальний результат оцінки програми:</b>	<b>233,79</b>		

1. Зазначаються всі підпрограми та напрями, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми.

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

Директор департаменту економічного розвитку

  
(підпис)

**Інна СВИСТУН**  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу обліку та звітності

  
(підпис)

**Лілія КАЧМАРИК**  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2024 рік

- 1, 2700000 Департамент економічного розвитку Львівської міської ради  
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
- 2, 2710000 Департамент економічного розвитку Львівської міської ради  
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
- 3, 2710160 0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах  
(КТПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення ефективної діяльності департаменту економічного розвитку Львівської міської ради

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1.	Видатки (надані кредити)									
	в т. ч.									
1.1.	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	25 282,047	100,000	25 382,047	25 157,973	98,640	25 256,613	-124,074	-1,360	-125,434
1.1.1.	Забезпечення здійснення повноважень у сфері економічної діяльності	25 282,047		25 282,047	25 157,973		25 157,973	-124,074		-124,074
В зв'язку з військовим станом і Постановою 590(зі змінами) не всі видатки проводились										
1.1.2.	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування		100,000	100,000		98,640	98,640		-1,360	-1,360
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів затверджених у паспорті бюджетної програми зумовлена економією коштів у зв'язку з проведенням закупівель в електронній системі "Prozorro" та результату їх виконання										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	X		X
	в т. ч.			
1.1.	власних надходжень	X		X
1.2.	інших надходжень	X		X
2	Надходження			
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження			
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження			
3	Залишок на кінець року			
	в т. ч.			
3.1.	власних надходжень			
3.2.	інших надходжень			

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1 Забезпечення здійснення повноважень у сфері економічної діяльності										
затрат										
1	Кількість штатних одиниць	53		53	37		37	-16		-16
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжність між штатною чисельністю і фактичною зайнятістю пов'язані з кадровим рухом										
2	Витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	24 383 247		24 383 247	24 348 972		24 348 972	-34 275		-34 275
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Витрати на оплату праці проводились на фактичну чисельність працівників										
3	Інші поточні видатки на утримання апарату управління	898 800		898 800	809 001		809 001	-89 799		-89 799
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Відповідно до Постанови 590 (зі змінами), а також розпорядженням міського голови № 252 від 19.07.2023р. "Про обмеження використання витрат бюджетних установ"										
продукту										
1	Кількість розроблених документів, шт.	360		360	360		360			
2	Кількість отриманих листів та звернень, шт.	2 820		2 820	2 820		2 820			
ефективності										
1	Кількість виконаних листів, звернень на одного працівника, од.	64,09		64,09	64,09		64,09			
2	Кількість розроблених документів одним працівником, од.	8		8	8		8			

3	Середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці, грн/од	460 061,26	460 061,26	658 080	658 080	198 018,74	198 018,74
4	Середні витрати на забезпечення інших поточних видатків на утримання апарату управління однієї штатної одиниці, грн/од	20 427,27	20 427,27	21 865	21 865	1 437,73	1 437,73
якості							
1	Кількість вчасно наданих відповідей на листи та звернення громадян, шт.	100	100	100	100		
2 Придбання обладнання та предметів довгострокового користування							
затрат							
1	Витрати на оновлення матеріально-технічної бази (придбання обладнання і предметів довгострокового користування), грн.	100 000	100 000	98 640	98 640	98 640	-100 000 -1 360
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
Результативні показники виконані в повному обсязі відповідно до фактичної чисельності потреби працівників продукту							
1	Кількість планується придбати оргтехніки та обладнання, шт.	4	4	3	3	3	-4 -1
ефективності							
1	Середня вартість придбанної одиниці, грн.	25 000	25 000	32 880	32 880	32 880	-25 000 7 880
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
розбіжність відповідно до цінних пропозицій							
якості							
1	Рівень забезпечення витрат на оновлення матеріально-технічної бази, відс.	100	100	98,6	98,6	98,6	-100 -1,4

1 Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

#### 5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
	<b>Видатки (надані кредити)</b>	<b>25 080,904</b>		<b>25 080,904</b>	<b>25 157,973</b>	<b>98,640</b>	<b>25 256,613</b>	<b>0,307</b>		<b>0,701</b>
Збільшення обсягу видатків в порівнянні за минулий рік пояснюється ціною пропозицією за надані послуги і придбання предметів, матеріалів, обладнання										
	<b>Забезпечення здійснення поновлень у сфері економічної діяльності</b>	<b>25 063,608</b>		<b>25 063,608</b>	<b>25 157,973</b>		<b>25 157,973</b>	<b>0,377</b>		<b>0,377</b>
1 Показники затрат										
	Витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату, грн.	23 790 923,17		23 790 923,17	24 348 972		24 348 972	2,35		2,35
	Інші поточні видатки на утримання апарату управління, грн.	1 272 684,35		1 272 684,35	809 001		809 001	-36,43		-36,43
	Кількість штатних одиниць од.	50		50	37		37	-26,00		-26,00
2 Показники продукту										
	Кількість розроблених документів, шт.	340		340	360		360	5,88		5,88
	Кількість отриманих листів та звернень, шт.	2 089		2 089	2 820		2 820	34,99		34,99
3 Показники ефективності										
	Кількість виконаних листів, звернень на одного працівника, од.	26		26	64,09		64,09	146,50		146,50
	Кількість розроблених документів одним працівником, од.	6		6	8		8	33,33		33,33
	Середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці, грн/од	475 818,46		475 818,46	658 080		658 080	38,30		38,30
	Середні витрати на забезпечення інших поточних видатків на утримання апарату управління однієї штатної одиниці, грн/од	25 453,69		25 453,69	21 865		21 865	-14,10		-14,10
4 Показники якості										
	Кількість вчасно наданих відповідей на листи та звернення громадян, шт.	100		100	100		100			
	<b>Придбання обладнання та предметів довгострокового користування</b>				<b>98,640</b>		<b>98,640</b>			
1 Показники затрат										
	Витрати на оновлення матеріально-технічної бази (придбання обладнання і предметів довгострокового користування), грн.				98 640		98 640			
2 Показники продукту										
	Кількість планується придбати оргтехніки та обладнання, шт.				3		3			
3 Показники ефективності										
	Середня вартість придбанної одиниці, грн.				32 880		32 880			
4 Показники якості										
	Рівень забезпечення витрат на оновлення матеріально-технічної бази, відс.				98,6		98,6			
	<b>Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2023р.</b>	<b>17,296</b>		<b>17,296</b>				<b>-100,000</b>		<b>-100,000</b>
4 Показники якості										
	Відсоток погашення кредиторської заборгованості, що виникла станом на 01.01.2023р., відс.	100		100				-100,00		-100,00

#### 5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1,1	<b>Надходження всього:</b>	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X

Відхилення обсягів видатків за напрямом використання бюджетних коштів від проведених касових видатків, що були затверджені паспортом бюджетної програми на 2024 рік, пояснюється раціональним використанням бюджетних коштів у зв'язку з введенням військового стану в Україні. Економія коштів виникла відповідно до Постанови КМУ №590 від 09.06.2021 (зі змінами), що спричинила обмеження в проведенні платежів по закупівлі запланованих товарів і послуг;

2	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X				X	X

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

6. Узагальнений висновок щодо:

**актуальності бюджетної програми**

Програма розрахована на соціально-економічний розвиток Львівської територіальної громади;

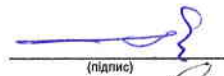
**ефективності бюджетної програми**

Результативні показники виконані в повному обсязі відповідно до фактичної чисельності потреби працівників;

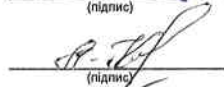
**корисності бюджетної програм**

**довгострокових наслідків бюджетної програми**

Директор департаменту економічного розвитку

  
(підпис)

Начальник відділу обліку та звітності

  
(підпис)

Інна СВИСТУН  
(ініціали/ініціал, прізвище)

Лілія КАЧМАРИК  
(ініціали/ініціал, прізвище)

