

7.2. 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	Гривень										
		Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення				
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього		
1	Відхилення касових видатків від планових показників на суму 49023,21 грн пояснюється залишками невикористаних бюджетних асигнувань, що утворилися у зв'язку з нарахуванням та виплатою допомоги по тимчасовій непрацездатності за рахунок коштів Пенсійного фонду, наявності важливих посад, за результатами уточнення потреби на закупівлю товарів та послуг, відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021 №590 (зі змінами), зміною кількості запланованих відрахувань	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
2	Відхилення касових видатків від планових показників пояснюється раціональним використанням бюджетних коштів на оплату товарів та послуг, а також економічним витрачанням депутатами Львівської міської ради коштів на відрахування та тим, що не всі заплановані відрахування відбулися											

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

Гривень

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			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		

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні 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	Забезпечення роботи ради, постійних комісій ради та виконання депутатськими Львівської міської ради своїх повноважень											
1	затрат											
1.1	Кількість пленарних засідань	од.	Управлінський облік	12		12	13		13		1	
1.2	Кількість депутатів Львівської міської ради	од.	Ухвала Львівської міської ради	64		64	64		64			
1.3	Кількість постійних комісій Львівської міської ради	од.	Ухвала Львівської міської ради	12		12	12		12			
2	продукту											
2.1	Кількість розглянутих проектів ухвал постійними комісіями Львівської міської ради	од.	Управлінський облік	1 700		1 700	1 858		1 858		158	
2.2	Кількість засідань постійних комісій Львівської міської ради	од.	Управлінський облік	480		480	365		365		-115	
2.3	Кількість прийнятих ухвал	од.	Управлінський облік	1 500		1 500	1 599		1 599		99	
3	ефективності											
3.1	Середня кількість прийнятих ухвал на пленарних засіданнях	од.	Розрахунковий показник	125		125	123		123		-2	
3.2	Середня кількість проведених засідань однією постійною комісією	од.	Розрахунковий показник	40		40	30		30		-10	
3.3	Середня кількість розглянутих проектів ухвал на засіданнях постійних комісій	од.	Розрахунковий показник	142		142	155		155		13	
4	якості											
4.1	Відсоток прийнятих ухвал від загальної кількості розглянутих проектів ухвал	відс.	Розрахунковий показник	89		89	86		86		-3	
2	Забезпечення здійснення департаментом наданих повноважень											
1	затрат											
1.1	Виплати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	кошторис	30 947 600		30 947 600	30 906 631		30 906 631		-40 969	
1.2	Інші поточні видатки на утримання апарату управління	грн.	кошторис	1 193 000		1 193 000	1 187 946		1 187 946		-5 054	
1.3	Кількість штатних одиниць	од.	Штатний розпис	63		63	51		51		-12	
1.4	Кількість посад відділу постійних комісій	од.	Штатний розпис	6		6	5		5		-1	
1.5	Кількість посад відділу організації пленарних засідань ради	од.	Штатний розпис	7		7	7		7			

2												
продавцтво												
2.1	Кількість отриманих листів, звернень	од.	Управлінський облік	2 490		2 490	3 367		3 367	877		877
2.2	Кількість проведених пленарних засідань	од.	Управлінський облік	12		12	13		13	1		1
2.3	Кількість зареєстрованих та оприлюднених проєктів ухвал	од.	Управлінський облік	1 600		1 600	1 858		1 858	258		258
2.4	Кількість проведених засідань постійних комісій	од.	Управлінський облік	480		480	365		365	-115		-115
3												
ефективності												
3.1	Середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн.	Розрахунковий показник	491 232		491 232	606 012,36		606 012	114 780,36		114 780
3.2	Середні витрати на забезпечення інших поточних видатків на утримання апарату управління однієї штатної одиниці	грн.	Розрахунковий показник	18 937		18 937	23 293		23 293	4 356		4 356
3.3	Середня кількість проведених засідань постійних комісій	од.	Розрахунковий показник	80		80	73		73	-7		-7
3.4	Середньомісячна кількість проведених пленарних засідань ради	од.	Розрахунковий показник	1		1	1		1			
3.5	Середня кількість зареєстрованих та оприлюднених проєктів ухвал одним працівником відділу організації пленарних засідань ради	од.	Розрахунковий показник	229		229	265		265	36		36
3.6	Середня кількість виконаних листів, звернень на одного працівника	од.	Розрахунковий показник	40		40	66		66	26		26
4												
якості												
4.1	Відсоток оприлюднених проєктів ухвал від загальної кількості зареєстрованих	відс.	Розрахунковий показник	100		100	100		100			
3												
Придбання обладнання та предметів довгострокового користування												
1												
затрат												
1.1	Обсяг фінансування для придбання обладнання і предметів довгострокового користування	грн.	кошторис	65 000		65 000	65 000		65 000	65 000		65 000
2												
продукту												
2.1	Кількість придбаних одиниць обладнання і предметів довгострокового користування	од.	Управлінський облік	3		3	3		3	3		3
3												
ефективності												
3.1	Середні витрати на придбання обладнання і предметів довгострокового користування	грн.	Розрахунковий показник	21 667		21 667	21 667		21 667	21 667		21 667
4												
якості												
4.1	Відсоток введення в експлуатацію придбаного обладнання і предметів довгострокового користування	відс.	Розрахунковий показник	100		100	100		100	100		100
4												
Матеріально - технічне забезпечення установи за рахунок надходжень у натуральній формі												
1												
затрат												
1.1	Вартість обладнання	грн.	Управлінський облік	12 515,1		12 515,1	12 515,1		12 515,1	12 515,1		12 515,1
2												
продукту												
2.1	Кількість отриманого обладнання	од.	Управлінський облік	26		26	26		26	26		26
3												
ефективності												
3.1	Середня вартість одиниці товару	грн.	Розрахунковий показник	481,35		481,35	481,35		481,35	481,35		481,35
4												
якості												
4.1	Рівень забезпечення	відс.	Розрахунковий показник	100		100	100		100	100		100

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

№ з/п	Показники	Одичня виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1			
Забезпечення роботи ради, постійних комісій ради та виконання Депутатами Львівської міської ради своїх повноважень			
1	затрат		
1.1	Кількість пленарних засідань	од.	Відхилення фактичної кількості проведених пленарних засідань ради від планової на 1 одиницю пояснюється скликанням позачергової сесії
2			
продавцтво			

2.1	Кількість розглянутих проектів ухвал постійними комісіями Львівської міської ради	од.	Відхилення фактичного показника від затвердженого у паспорті пояснюється підвищенням активності роботи ради та зростанням обсягу питань, що потребували розгляду
2.2	Кількість засідань постійних комісій Львівської міської ради	од.	Менша кількість засідань комісій порівняно з планом пояснюється тим, що у зв'язку з відсутністю достатньої кількості питань для розгляду частина засідань була перенесена, що дозволило ефективніше використовувати робочий час та ресурси.
2.3	Кількість прийнятих ухвал	од.	Кількість прийнятих ухвал перевищила заплановану завдяки активній роботі депутатів та оперативному супроводу проектів апаратом ради
3	ефективності		
3.1	Середня кількість прийнятих ухвал на пленарних засіданнях	од.	Зменшення середньої кількості прийнятих ухвал на пленарних засіданнях у звітному періоді пояснюється більш якісним попереднім опрацюванням питань на рівні постійних комісій та впорядкуванням порядку денного пленарних засідань
3.2	Середня кількість проведених засідань однією постійною комісією	од.	Середній показник зменшився через перенесення окремих засідань за відсутності достатньої кількості питань, при збереженні високої результативності роботи комісії
3.3	Середня кількість розглянутих проектів ухвал на засіданнях постійних комісій	од.	Середній показник зріс у зв'язку з розглядом більшої кількості проектів ухвал під час одного засідання комісії
4	якості		
4.1	Відсоток прийнятих ухвал від загальної кількості розглянутих проектів ухвал	відс.	Зниження відсотка прийнятих ухвал відображає концентрацію на підготовлених та узгоджених рішеннях, частина проектів потребувала доопрацювання
2	Забезпечення здійснення Департаментом наданих повноважень		
1	затрат		
1.1	Витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	Відхилення касових витратів від планових показників на суму 40969,50 грн пояснюється залишками невикористаних бюджетних асигнувань, що утворилися у зв'язку з нарахуванням та виплатою допомоги по тимчасовій непрацездатності за рахунок коштів Пенсійного фонду, наявності вакантних посад.
1.2	Інші поточні видатки на утримання апарату управління	грн.	Частинна коштів, передбачених на інші поточні видатки на утримання апарату управління, у звітному періоді залишилася не використаною через економію бюджетних коштів та раціональне планування витрат без погіршення функціонування апарату.
1.3	Кількість штатних одиниць	од.	Відхилення фактично зайнятих посад від затвердженої паспортом штатної чисельності працівників пояснюється наявністю вакантних посад
2	продавку		
2.1	Кількість отриманих листів, звернень	од.	Кількість отриманих листів та звернень у звітному періоді перевищила запланований показник, що пояснюється підвищеною активністю громадян, організацій та депутатів у поданні питань до апарату ради
2.2	Кількість проведених пленарних засідань	од.	Проведено більше пленарних засідань, ніж заплановано, у зв'язку з додатковими питаннями порядку денного.
2.3	Кількість зареєстрованих та оприлюднених проектів ухвал	од.	Фактична кількість зареєстрованих та оприлюднених проектів ухвал перевищила плановий показник через збільшення кількості ініціатив від депутатів та органів виконавчої влади.
2.4	Кількість проведених засідань постійних комісій	од.	Кількість проведених засідань комісії була меншою за план у зв'язку з оптимізацією їх роботи, при цьому кількість розглянутих проектів ухвал залишилася незмінною
3	ефективності		
3.1	Середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн.	Збільшення середніх витрат на оплату праці пояснюється оцінками рівня компетенції працівників, а також нарахуванням єдиного соціального внеску на виплату допомоги по тимчасовій непрацездатності
3.2	Середні витрати на забезпечення інших поточних видатків на утримання апарату управління однієї штатної одиниці	грн.	Збільшення середніх витрат на забезпечення інших поточних видатків порівняно з планом пояснюється збільшенням вартості закуплених товарів та наданих послуг
3.3	Середня кількість проведених засідань однією постійною комісією	од.	Середня кількість проведених засідань однією постійною комісією зменшилася у зв'язку з коригуванням графіка засідань комісії
3.5	Середня кількість зареєстрованих та оприлюднених проектів ухвал однією постійною комісією	од.	Середній показник зріс через збільшення кількості опрацьованих та оприлюднених проектів ухвал
3.6	Середня кількість виконаних листів, звернень на односторонній основі	од.	Збільшення середньої кількості виконаних листів і звернень на односторонній основі працівника відділу пояснюється підвищеною активністю громадян та організації у поданні звернень та ефективною організацією роботи апарату ради
4	якості		
3	Придбання обладнання та предметів довготривалого користування		
1	затрат		
2	продавку		
3	ефективності		
4	якості		
4	Матеріально - технічне забезпечення установи за рахунок надходжень у натуральній формі		
1	затрат		
2	продавку		
3	ефективності		
4	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

В департаменті "Секретаріат ради" Львівської міської ради фактична чисельність станом на 01.01.2026 року становить 51 одиниць. Кошторисні призначення на 2025 рік становили 34630100 грн. За звітний період надійшло коштів на суму 34171883 грн, касові видатки склали 34171883 грн. У зв'язку із введенням воєнного стану в Україні, відповідно до Указу Президента України №64 від 24.02.2022 "Про введення воєнного стану", а також відповідно до постанови КМУ від 09 червня 2021 року №590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" по департаменту в 2025 році утворилася значна економія коштів на суму 458217 грн. У звітному періоді у переважній більшості результативні показники бюджетної програми виконано.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма є ефективною, оскільки в межах її реалізації забезпечується належна діяльність депутатського корпусу Львівської міської ради. Програма залишається актуальною та доцільною для подальшої реалізації. Дублювання заходів цієї програми із заходами інших бюджетних програм відсутнє. Реалізація бюджетної програми забезпечує виконання функцій і завдань, покладених на департамент «Секретаріат ради» Львівської міської ради.

* Зазначаються всі напрямки використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

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

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

60 Директор Департаменту


(підпис)

Марта Рудницька
Марта РУДНИЦЬКА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)


(підпис)

Тетяна СОЛОВІЙОВА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу організаційного та бухгалтерського забезпечення

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2025 рік

Затверджено
Наказ Міністерства фінансів України
26 Серпня 2014 року № 836
"У редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)"

1. 0100000 Департамент "Секретаріат ради" Львівської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) 34857892 (код за ЄДРПОУ)
(код Програмої класифікації
видаєтв та кредитування
місцевого бюджету)

2. 0110000 Департамент "Секретаріат ради" Львівської міської ради (найменування відповідального виконавця) 34857892 (код за ЄДРПОУ)
(код Програмої класифікації
видаєтв та кредитування
місцевого бюджету)

3. 0110180 0180 0133 Інша діяльність у сфері державного управління (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмою класифікацією видаєтв та кредитування
місцевого бюджету) 1356300000 (код бюджету)
(код Програмої класифікації
видаєтв та кредитування
місцевого бюджету) (код Типової програмої
класифікації видаєтв та
кредитування місцевого
бюджету) (код Функціональної
класифікації видаєтв та
кредитування місцевого
бюджету)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Розвиток та підтримка партнерських зв'язків з містами України та зарубіжними країнами, формування позитивного сприйняття громади Львова, проведення загальнономіських подій, відкритість та прозорість у діяльності міської ради, популяризація участі мешканців до процесу прийняття рішень місцевого самоврядування.

5. Мета бюджетної програми
Виконання інших функцій загального характеру, пов'язаних із виконанням повноважень щодо забезпечення розвитку та підтримки партнерських зв'язків з іншими містами України та зарубіжними країнами, забезпечення відкритості і прозорості у діяльності міської ради, організації та забезпечення загальнономіських подій, формування позитивного сприйняття Львівської міської територіальної громади, популяризація залучення мешканців м.Львова (Львівської міської територіальної громади) до прийняття рішень місцевого самоврядування

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення виконання інших функцій загального характеру, пов'язаних із виконанням повноважень

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою:
7.1. 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	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	Усього	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Виконання міської, загальноукраїнської та міжнародної програми промоції	3 341 600,00		3 341 600,00	2 235 552,00		2 235 552,00	-1 106 048,00		-1 106 048,00
2	Висвітлення діяльності міської ради, її виконавчих органів, посадових осіб та депутатів у засобах масової інформації	605 800,00		605 800,00	462 149,00		462 149,00	-143 651,00		-143 651,00
3	Забезпечення проведення загальнономіських подій	900 000,00		900 000,00	899 930,00		899 930,00	-70,00		-70,00
4	Програма популяризації громадських слухань, консультацій та електронних петицій	933 000,00		933 000,00	507 989,00		507 989,00	-425 011,00		-425 011,00
		162 000,00		162 000,00	35 228,00		35 228,00	-126 772,00		-126 772,00

привень

3.1	Середні витрати на одного залученого мешканця	грн.	Зменшення середніх витрат на одного залученого мешканця є наслідком поєднання економії витрат з одночасним збільшенням охоплення учасників.
4	ЯКОСТІ		
4.1	Відсоток залучених мешканців до участі у процесі прийняття рішень місцевого самоврядування у порівнянні з минулим роком	відс.	Збільшення відсотка залучених мешканців відображає ефективність комунікаційних і просвітницьких заходів та високий рівень зацікавленості громади у прийнятті рішень які стосуються Львівської територіальної громади
5 Сліппраця з органами місцевого самоврядування інших міст в Україні та за кордоном, а також міжнародними організаціями			
1	затрат		
1.1	Обсяг витратів на здійснення заходів, передбачених місцевою/регіональною програмою "Програма організації зовнішніх зв'язків Львівської міської ради"	грн.	Обсяг витратів менший від запланованого через оптимізацію організаційних процесів та використання менш витратних форматів заходів, що дозволило досягти запланованих результатів при нижчих фінансових витратах.
2	продукту		
2.1	Кількість запрошених учасників на заході з організації зовнішніх зв'язків	од.	Кількість запрошених учасників заходів перевищила план на 40 осіб завдяки активному залученню партнерів та ефективним комунікаційним заходам.
3	ефективності		
3.1	Середні витрати на одного учасника заходу з організації зовнішніх зв'язків	грн.	Середні витрати на одного учасника зменшилися як наслідок ефективної організації заходів та економії ресурсів.
4	ЯКОСТІ		
4.1	Відсоток залучених учасників у порівнянні з минулим роком	відс.	Відсоток залучених учасників збільшився, що свідчить про високу ефективність проведених заходів та оптимальне поєднання кількісних і якісних результатів.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Стан виконання результативних показників свідчить про неповне використання коштів у зв'язку з обмеженням проведення витратів відповідно до Постанови КМУ від 09.06.2021 №590 зі змінами "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану". Показники мають незаняті відхилення.

10. Узагальнений висновок про виконання Бюджетної програми.

Дана програма є ефективною, оскільки, цілі та мета відповідної бюджетної програми досягнуті, завдання поставлені перед працівниками департаменту виконані. Фінансування місцевих цільових програм здійснювалося в межах затвердженого кошторису. Упродовж 2025 року системно розвивалася міжмуніципальна та міжнародна співпраця. Важливими складовими візитами депутата та працівників департаменту стала презентація стійкості України під час повномасштабного вторгнення.

* Зазначаються всі напрямки використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

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

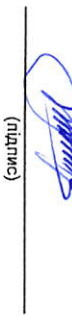
***Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками.

В.О. Директор Департаменту


(підпис)

Марта Рудницька
Марта РУДНИЦЬКА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу організаційного та бухгалтерського забезпечення


(підпис)

Тетяна СОЛОВИЙОВА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)