

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 2025 рік

1.	2700000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент економічного розвитку Львівської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	34814859 (код за ЄДРПОУ)
2.	2710000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент економічного розвитку Львівської міської ради (найменування відповідального виконавця)	34814859 (код за ЄДРПОУ)
3.	2710160 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0110 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1356300000 (код 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)

4. 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

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

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрямки використання бюджетних коштів за бюджетною програмою:

7.1. Аналіз розділу «Видатки (надані кредити з бюджету) та напрямки використання бюджетних коштів за бюджетною програмою»

№ з/п	Напрямки 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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього	24 470 500,00	194 813,50	24 665 313,50	24 440 990,25	194 710,50	24 635 700,75	-29 509,75	-103,00	-29 612,75
1	Забезпечення здійснення повноважень у сфері економічної діяльності	24 470 500,00		24 470 500,00	24 440 990,25		24 440 990,25	-29 509,75		-29 509,75
2	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування		194 813,50	194 813,50		194 710,50	194 710,50		-103,00	-103,00

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
1	2

1	В зв'язку з військовим станом і Постановою 590(зі змінами) не всі видатки проводились
2	Виділення обсягів касових видатків від обсягів затверджених у паспорті бюджетної програми зумовлена економією коштів у зв'язку з проведенням закупівель в електронній системі "Prozoro" 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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одніця 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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1	Кількість штатних одиниць	од.	штатний розпис	43		43	36			36	-7			-7
1.2	Витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	Ухаала Львівської міської ради	23 309 300		23 309 300	23 302 142			23 302 142	-7 158			-7 158
1.3	Інші поточні видатки на утримання апарату управління	грн.	Ухаала Львівської міської ради	1 161 200		1 161 200	1 138 848			1 138 848	-22 352			-22 352
1.4	Витрати на оновлення матеріально-технічної бази (придбання обладнання і предметів довгострокового користування)	грн.	Ухаала Львівської міської ради	194 813,5		194 813,5		194 710,5		194 710,5	-103			-103
2	продукту													
2.1	Кількість розроблених документів	од.	Управлінський облік	360		360	360			360				
2.2	Кількість отриманих листів та звернень	од.	Управлінський облік	2 820		2 820	2 820			2 820				
2.3	Кількість придбаного обладнання і предметів довгострокового користування	шт.	розрахунково		16	16		15		15	-1			-1
3	ефективності													
3.1	Кількість виконаних листів, звернень на одного працівника	од.	Розрахунковий показник	66		66	66			66				
3.2	Кількість розроблених документів одним працівником	од.	Розрахунковий показник	8		8	8			8				
3.3	Середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн/од	Розрахунковий показник	542 077		542 077	647 282			647 282	105 205			105 205
3.4	Середні витрати на забезпечення інших поточних видатків на утримання апарату управління однієї штатної одиниці	грн/од	Розрахунковий показник	27 005		27 005	31 635			31 635	4 630			4 630
3.5	Середня вартість однієї одиниці придбаного обладнання/предметів довгострокового користування	грн/од	розрахунково	12 176		12 176		12 981		12 981	805			805
4	якості													
4.1	Кількість вчасно наданих відповідей на листи та звернення громадян	од.	Розрахунковий показник	100		100	100			100				
4.2	Рівень забезпечення витрат на оновлення матеріально-технічної бази	відс.	розрахунково		100	100		100		100				

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

№ з/п	Показники	Одніця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
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"
2	продукту		
3	ефективності		
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 2025 році забезпечує реалізацію соціально-економічного розвитку у Львівській міській територіальній громадім 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 24665313,50грн., касові видатки становлять 24635700,75грн., що становить 99,8% обсягів за 2025 рік.

- * Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені 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

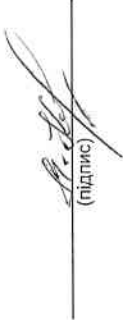


(підпис)

Інна СВИСТУН

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу обліку та звітності



(підпис)

Лілія КАЧМАРИК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Результат аналізу ефективності бюджетної програми
за 2025 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	224,13		
1.2	Напрямок 2: Придбання обладнання та предметів довгострокового користування		206,60	
	Загальний результат оцінки підпрограми 1:	215,37		
	Загальний результат оцінки програми:	215,37		

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)

Узагальнені результати аналізу ефективності бюджетних програм
за 2025 рік

1. 2700000 Департамент економічного розвитку Львівської міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. Результати аналізу ефективності

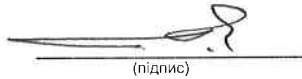
№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми	Кількість набраних балів		
			Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5	6
1	2710160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	215,37		

1. Зазначаються усі програми головного розпорядника, за якими складено звіт про виконання паспорту бюджетної програми

3. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3	4

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 2025 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 Кисві), 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 Кисві), селищах, селах, територіальних громадах	24 470,500	194,814	24 665,314	24 440,990	194,711	24 635,701	-29,510	-0,103	-29,613
1.1.1.	Забезпечення здійснення повноважень у сфері економічної діяльності	24 470,500		24 470,500	24 440,990		24 440,990	-29,510		-29,510
В зв'язку з військовим станом і Постановою 590(зі змінами) не всі видатки проводились										
1.1.2.	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування		194,814	194,814		194,711	194,711		-0,103	-0,103
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, од.	43		43	36		36	-7		-7
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, грн.	23 309 300		23 309 300	23 302 142		23 302 142	-7 158		-7 158
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, грн.	1 161 200		1 161 200	1 138 848		1 138 848	-22 352		-22 352
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, од.	360		360	360		360			
2	Кількість отриманих листів та звернень, од.	2 820		2 820	2 820		2 820			
ефективності										
1	Кількість виконаних листів, звернень на одного працівника, од.	66		66	66		66			
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	542 077	542 077	647 282	647 282	105 205	105 205
4	Середні витрати на забезпечення інших поточних видатків на утримання апарату управління однієї штатної одиниці, грн/од	27 005	27 005	31 635	31 635	4 630	4 630
якості							
1	Кількість вчасно наданих відповідей на листи та звернення громадян, од.	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.	194 813,5	194 813,5	194 710,5	194 710,5	-103	-103
продукту							
1	Кількість придбаного обладнання і предметів довгострокового користування, шт.	16	16	15	15	-1	-1
ефективності							
1	Середня вартість однієї одиниці придбаного обладнання/ предметів довгострокового користування, грн/од	12 176	12 176	12 981	12 981	805	805
якості							
1	Рівень забезпечення витрат на оновлення матеріально-технічної бази, відс.	100	100	100	100		

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

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

№ 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
	Видатки (надані кредити)	25 157,973	98,640	25 256,613	24 440,990	194,711	24 635,701	-2,850	97,395	-2,458
Збільшення обсягів видатків в порівнянні за минулий рік пояснюється ціновою пропозицією за надані послуги і придбання предметів, матеріалів, обладнання										
	Забезпечення здійснення повноважень у сфері економічної діяльності	25 157,973		25 157,973	24 440,990		24 440,990	-2,850		-2,850
Показники затрат										
	Кількість штатних одягів, од.	37		37	36		36	-2,70		-2,70
	Витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату, грн.	24 348 972		24 348 972	23 302 142		23 302 142	-4,30		-4,30
	Інші поточні видатки на утримання апарату управління, грн.	809 001		809 001	1 138 848		1 138 848	40,77		40,77
Показники продукту										
	Кількість розроблених документів, од.				360		360			
	Кількість розроблених документів, шт.	360		360				-100,00		-100,00
	Кількість отриманих листів та звернень, од.				2 820		2 820			
	Кількість отриманих листів та звернень, шт.	2 820		2 820				-100,00		-100,00
Показники ефективності										
	Кількість виконаних листів, звернень на одного працівника, од.	64,09		64,09	66		66	2,98		2,98
	Кількість розроблених документів одним працівником, од.	8		8	8		8			
	Середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці, грн/од	658 080		658 080	647 282		647 282	-1,64		-1,64
	Середні витрати на забезпечення інших поточних видатків на утримання апарату управління однієї штатної одиниці, грн/од	21 865		21 865	31 635		31 635	44,68		44,68
Показники якості										
	Кількість вчасно наданих відповідей на листи та звернення громадян, од.				100		100			
	Кількість вчасно наданих відповідей на листи та звернення громадян, шт.	100		100				-100,00		-100,00
	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування		98,640	98,640		194,711	194,711		97,395	97,395
1 Показники затрат										
	Витрати на оновлення матеріально-технічної бази (придбання обладнання і предметів довгострокового користування), грн.	98 640		98 640		194 710,5	194 710,5	-100,00		97,40
2 Показники продукту										
	Кількість придбаного обладнання і предметів довгострокового користування, шт.	3		3		15	15	-100,00		400,00
3 Показники ефективності										
	Середня вартість однієї одиниці придбаного обладнання/ предметів довгострокового користування, грн.	32 880		32 880				-100,00		-100,00
	Середня вартість однієї одиниці придбаного обладнання/ предметів довгострокового користування, грн/од				12 981		12 981			
4 Показники якості										
	Рівень забезпечення витрат на оновлення матеріально-технічної бази, відс.	98,6		98,6		100	100	-100,00		1,42

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	Надходження всього:	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 2025 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;

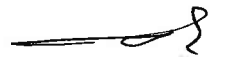
ефективності бюджетної програми

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

корисності бюджетної програм

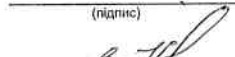
довгострокових наслідків бюджетної програми

Директор департаменту економічного розвитку


(підпис)

Інна СВИСТУН
(ініціали/ініціал, прізвище)

Начальник відділу обліку та звітності


(підпис)

Лілія КАЧМАРИК
(ініціали/ініціал, прізвище)

34814959

21.01.2026 09:36:28