

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.	2715020 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0620 (код функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1356300000 (код бюджету)

Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги (належування 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	Захист здоров'я людей та навколишнього природного середовища від негативного впливу відходів

### 5. Мета бюджетної програми Забезпечення підтримки комунальних підприємств для належної та безперебійної роботи об'єктів комунального господарства

№ з/п	Завдання
1	Здійснення комплексу заходів щодо зменшення обсягів утворення відходів, стрияння підготовці відходів до повторного використання, рециклінгу і відновленню з метою запобігання їх негативному впливу на здоров'я людей та навколишнє природне середовище
2	Забезпечення умов для реалізації процедури ліквідації ЛКП "Збиранка"

### 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	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
	Усього	39 960 208,89	37 772 730,00	39 960 208,89	37 627 411,12	37 627 411,12	37 627 411,12	-2 332 797,77	10	-2 332 797,77		
1	Фінансова підтримка ЛКП "Зелене місто"	37 772 730,00		37 772 730,00	35 470 870,46	35 470 870,46	35 470 870,46	-2 301 859,54		-2 301 859,54		
2	Забезпечення умов для реалізації процедури ліквідації ЛКП "Збиранка"	2 187 478,89		2 187 478,89	2 156 540,66	2 156 540,66	2 156 540,66	-30 938,23		-30 938,23		

### 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 Зменшення обсягів фінансування ЛКП відповідно до їхньої потреби
- 2 Зменшення обсягів фінансування ЛКП відповідно до їхньої потреби

## 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	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	
1	Програма організації підтримки та реалізації стратегічних ініціатив і проектів ЛКП "Зелене місто"	37 772 730,00		37 772 730,00	35 470 870,46		35 470 870,46	-2 301 859,54		-2 301 859,54			
2	Програма забезпечення умов для реалізації процедури ліквідації ЛКП "Збірканка"	2 187 478,89		2 187 478,89	2 156 540,66		2 156 540,66	-30 938,23		-30 938,23			

## 9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

## 9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одичия 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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	заграт			37 772 730		37 772 730	35 470 870,46		35 470 870,46	-2 301 859,54		-2 301 859,54
1.1	Обсяг видатків	грн.	кошторис									
1.2	Кількість підприємств, яким планується надання фінансової підтримки	од.	розрахунок	1		1	1		1			
1.3	Кількість працівників на підприємстві	осіб	штатний розпис	59,25		59,25	59,25		59,25			
1.4	Обсяг видатків для забезпечення здійснення розрахунків із зарплатної плати та пов'язаних з нею податків, зборів та обов'язкових платежів працівникам підприємства	грн.	ухвала	2 187 478,89		2 187 478,89	2 156 540,66		2 156 540,66	-30 938,23		-30 938,23
2	продукту											
2.1	Організація пунктів збору вторинної сировини та побутового обслуговування населення	шт.	управлінський облік	135		135	135		135			
2.2	Рекультивация ТПВ на Львівському міському полігоні (очищення фільтрату)	куб.м.	управлінський облік	81 500		81 500	81 500		81 500			
2.3	Кількість відсортованих органічних відходів в загальному масиві	кг	розрахунково	403 191,6		403 191,6	362 087		362 087	-41 104,6		-41 104,6
2.4	Популяризація серед населення економічної вигоди роздільного збору ТПВ, поширення серед населення інформації про переробку органічних та садово-паркових відходів у сировину органічного походження для підживлення ґрунтів під час вирощування городини та для озеленення прибудинкових територій	кількість	управлінський облік	16		16	16		16			
2.5	Кількість працівників, яким буде виплачена зарплатна плата	од.	розрахункова	3		3	3		3			
2.6	Кількість платежів підприємства по сплаті податків, зборів і поточних видатків	од.	розрахункова	6		6	6		6			
3	ефективності											
3.1	Середня сума витрат на організацію пунктів збору вторинної сировини та побутового обслуговування населення	тис.грн	розрахунок	6 900		6 900	6 900		6 900			
3.2	Середня сума витрат на рекультивацию 1 куб.м. ТПВ на Львівському міському полігоні (очищення одного фільтрату)	грн.	розрахунок	175		175	175		175			
3.3	Середня вартість сортування 1 кг органічних відходів	грн.	розрахунок	56		56	56		56			
3.4	Середня сума витрат на зарплатну плату одного працівника	грн.	розрахункова	37 222,2		37 222,2	37 222,2		37 222,2			
3.5	Середня сума здійснення одного платежа на погашення заборгованості з податків, зборів та поточних платежів	грн.	розрахункова	345 968,7		345 968,7	340 812,28		340 812,28	-5 156,42		-5 156,42

4	ЯКОСТІ								
4.1	Реалізація плану розвитку у сфері поводження з твердими побутовими відходами та підвищенню рівня якості послуг, які надаються мешканцям та суб'єктам господарювання	відс.	розрахунково	100	100	100	100	100	100
4.2	Рівень реалізації заходів з процедури ліквідації ЛКП "Збиранка"	відс.	кошторис	100	100	100	100	100	100

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

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками						
1	2	3	4						
1	затрат								
1.1	Обсяг видатків	грн.	Зменшення обсягів фінансування ЛКП відповідно до їхньої потреби						
1.4	Обсяг видатків для забезпечення здійснення розрахунків із заробітної плати та пов'язаних з нею податків, зборів та обов'язкових платежів працівникам підприємства	грн.	Зменшення обсягів фінансування ЛКП відповідно до їхньої потреби						
2	продукту								
2.3	Кількість відсортованих органічних відходів в загальному масиві	кг	Зменшення рекультивації ТПВ на полігоні (очищення фільтрату)						
3	ефективності								
4	якості								

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

В 2025 році фінансування ЛКП "Зелене місто" і ЛКП "Збиранка" за бюджетною програмою КПКВК 2716020 здійснювались в межах затверджених асигнувань та на виконання завдань, визначених в бюджетній паспортній програмі. В звітному періоді у переважній більшості результативні показники бюджетної програми виконано

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

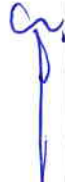
Основна мета завдання бюджетної програми за підсумками 2025 року виконано ЛКП "Зелене місто" і ЛКП "Збиранка" передбачено за КПКВК МБ 2716020 "Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги", бюджетні призначення у сумі 39960208.86грн. касові видатки становлять 37627411.12грн., що становить 94,1% обсягу на 2025 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

(Зласне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу обліку та звітності

  
(підпис)

Лілія КАЧМАРИК

(Зласне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

34814859  
000000124

30.01.2026 11:30:41  
Виконання бюджетної програми за показниками 0000000124 від 26.01.2026 14:53:54



1	Середня сума витрат на організацію пунктів збору вторинної сировини та побутового обслуговування населення, тис.грн.	6 900	6 900	6 900	6 900		
2	Середня сума витрат на рекультивацію 1 куб.м.ТПВ на Львівському міському полігоні(очищення одного фільтрату), грн.	175	175	175	175		
3	Середня вартість сортування 1кг органічних відходів, грн.	56	56	56	56		
<b>якості</b>							
1	Реалізація плану розвитку у сфері поводження з твердими побутовими відходами та підвищенню рівня якості послуг які надаються мешканцям та суб'єктам господарювання, відс.	100	100	100	100		
<b>2 Забезпечення умов для реалізації процедури ліквідації ЛКП "Збиранка"</b>							
<b>затрат</b>							
1	Обсяг витратів для забезпечення здійснення розрахунків із заробітної плати та пов'язаних з нею податків, зборів та обов'язкових платежів працівникам підприємства, грн.	2 187 478,89	2 187 478,89	2 156 540,66	2 156 540,66	-30 938,23	-30 938,23
<b>Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками</b>							
<b>Зменшення обсягів фінансування ЛКП відповідно до їхньої потреби</b>							
<b>продукту</b>							
1	Кількість працівників, яким буде виплачена заробітна плата, од.	3	3	3	3		
2	Кількість платежів підприємства по сплаті податків, зборів і поточних витратів, од.	6	6	6	6		
<b>ефективності</b>							
1	Середня сума витрат на заробітну плату одного працівника, грн.	37 222,2	37 222,2	37 222,2	37 222,2		
2	Середня сума здійснення одного платежу на погашення заборгованості з податків, зборів та поточних платежів, грн.	345 968,7	345 968,7	340 812,28	340 812,28	-5 156,42	-5 156,42
<b>якості</b>							
1	Рівень реалізації заходів з процедури ліквідації ЛКП "Збиранка", 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)	30 202,981		30 202,981	37 627,411		37 627,411	24,582		24,582
	Фінансова підтримка ЛКП "Зелене місто"	30 202,981		30 202,981	35 470,870		35 470,870	17,442		17,442
<b>1 Показники затрат</b>										
	Обсяг витратів, грн.	30 202 981,2		30 202 981,2	35 470 870,46		35 470 870,46	17,44		17,44
	Кількість підприємств, яким планується надання фінансової підтримки, од.	1		1	1		1			
	Кількість працівників на підприємстві, осіб	58,25		58,25	59,25		59,25	1,72		1,72
<b>2 Показники продукту</b>										
	Кількість відсортованих органічних відходів в загальному масиві, кг	316 559,71		316 559,71	362 087		362 087	14,38		14,38
	Організація пунктів збору вторинної сировини та побутового обслуговування населення, шт.	135		135	135		135			
	Рекультивація ТПВ на Львівському міському полігоні(очищення фільтрату), куб.м.	79 100		79 100	81 500		81 500	3,03		3,03
	Популяризація серед населення економічної вигоди роздільного збору ТПВ, поширення серед населення інформації про переробку органічних та садово-паркових відходів у сировину органічного походження для підживлення ґрунту під час вирощування городян та для озеленення прибудинкових територій, кількість	18		16	16		16			
<b>3 Показники ефективності</b>										
	Середня сума витрат на організацію пунктів збору вторинної сировини та побутового обслуговування населення, тис.грн.	6 900		6 900	6 900		6 900			
	Середня сума витрат на рекультивацію 1 куб.м.ТПВ на Львівському міському полігоні(очищення одного фільтрату), грн.	175		175	175		175			
	Середня вартість сортування 1кг органічних відходів, грн.	56		56	56		56			
<b>4 Показники якості</b>										
	Реалізація плану розвитку у сфері поводження з твердими побутовими відходами та підвищенню рівня якості послуг які надаються мешканцям та суб'єктам господарювання, відс.	100		100	100		100			
	Забезпечення умов для реалізації процедури ліквідації ЛКП "Збиранка"				2 156,541		2 156,541			
<b>1 Показники затрат</b>										
	Обсяг витратів для забезпечення здійснення розрахунків із заробітної плати та пов'язаних з нею податків, зборів та обов'язкових платежів працівникам підприємства, грн.				2 156 540,66		2 156 540,66			
<b>2 Показники продукту</b>										
	Кількість працівників, яким буде виплачена заробітна плата, од.				3		3			
	Кількість платежів підприємства по сплаті податків, зборів і поточних витратів, од.				6		6			
<b>3 Показники ефективності</b>										
	Середня сума витрат на заробітну плату одного працівника, грн.				37 222,2		37 222,2			
	Середня сума здійснення одного платежу на погашення заборгованості з податків, зборів та поточних платежів, грн.				340 812,28		340 812,28			
<b>4 Показники якості</b>										
	Рівень реалізації заходів з процедури ліквідації ЛКП "Збиранка", відс.				100		100			

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

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проєкту (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 проєктами						
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**

Житлово-комунальне господарство одна із найважливіших галузей, її розвиток та благоустрій відіграє важливу роль в розробленні ефективної сучасної системи управління. Фінансування бюджетної програми забезпечило виконання цілі державної політики.

**ефективності бюджетної програми**

Реалізація програми дає можливість ефективного забезпечення, регіонального розвитку у сфері житлово-комунального господарства;

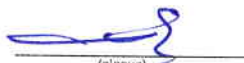
**корисності бюджетної програм**

Програма дає можливість функціонування, забезпечення, сталого розвитку для задоволення потреб населення, забезпечення стабільності роботи комунальних підприємств громади відповідно до їх функціональних призначень;

**довгострокових наслідків бюджетної програми**

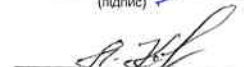
Бюджетна програма не має кінцевого терміну її реалізації;

Директор департаменту економічного розвитку

  
(підпис)

Інна СВИСТУН  
(ініціали/ініціал, прізвище)

Начальник відділу обліку та звітності

  
(підпис)

Лілія КАЧМАРИК  
(ініціали/ініціал, 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. 2716020 0620 Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги  
(КТПКВК МБ) (КТКВК)(1) (найменування бюджетної програми)

4. Результат аналізу ефективності

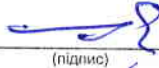
№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість набраних балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Підпрограма 1: Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	X	X	X
1.1	Напрямок 1: Фінансова підтримка ЛКП "Зелене місто"	225,00		
1.2	Напрямок 2: Забезпечення умов для реалізації процедури ліквідації ЛКП "Збиранка"	199,25		
	<b>Загальний результат оцінки підпрограми 1:</b>	<b>212,13</b>		
	<b>Загальний результат оцінки програми:</b>	<b>212,13</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)

Ірина 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  
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

**2. Результати аналізу ефективності**

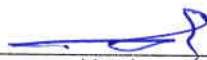
№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми	Кількість набраних балів		
			Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5	6
1	2716020	Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	212,13		

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 програмі	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3	4

Директор департаменту економічного розвитку

  
(підпис)

Ірина СВИСТУН  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу обліку та звітності

  
(підпис)

Лілія КАЧМАРИК  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)