

про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2025 рік

№ з/п	Задання
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень

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

№ з/п	Напрямами використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми				Касові видатки (надані кредити 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				
	Усього	42 580 547,06	330 294,85	42 910 841,91	41 028 135,25	318 503,85	41 348 639,10	-1 552 411,81	-11 791,00	-1 564 202,81			
1	Упорядкування видатків на утримання апарату управління виконавчих органів Львівської міської ради												
2	Забезпечення здійснення повноважень у сфері реалізації фінансової політики	41 119 300,00		41 119 300,00	41 028 135,25		41 028 135,25	-91 164,75		-91 164,75			
3	Впорядкування умов оплати праці працівників виконавчих органів влади	1 461 247,06		1 461 247,06				-1 461 247,06		-1 461 247,06			
4	Приймання обладнання і предметів довгострокового користування		325 000,00	325 000,00		313 209,00	313 209,00		-11 791,00		-11 791,00		
5	Матеріально-технічне забезпечення установи за рахунок надходжень у натуральній формі		5 294,85	5 294,85		5 294,85	5 294,85						

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
2	відхилення між затвердженими паспортними показниками та касовими видатками виникло у зв'язку з економією бюджетних коштів в результаті проведення закупівель в електронній системі, раціонального використання енергоносіїв та вакантних посад в установі
3	Відхилення виникло через економію бюджетних коштів
4	відхилення між затвердженими паспортними показниками та касовими видатками виникло в результаті проведення закупівель в електронній системі Prozorro

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	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17

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

№ з/п	Показники	Одична 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	затрат											
1.1	Витрати на придбання обладнання	грн.	управлінський облік		325 000	325 000		313 209	313 209		-11 791	-11 791
1.2	Витрати на впорядкування умов оплати праці працівників виконавчих органів влади	грн.	управлінський облік									
1.3	Кількість штатних одиниць	од.	штатний розпис	69		69	67		67	-2		-2
1.4	Витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	Ухвала Львівської міської ради	39 158 200		39 158 200	39 156 348		39 156 348	-1 852		-1 852
1.5	Інші поточні видатки на утримання апарату управління	грн.	Ухвала Львівської міської ради	1 961 100		1 961 100	1 871 787		1 871 787	-89 313		-89 313
1.6	Вартість обладнання	грн.	Управлінський облік		5 294,85	5 294,85		5 294,85	5 294,85			
2	продукту											
2.1	Кількість одиниць обладнання та предметів довгострокового користування, що планується придбати	од.	управлінський облік	8		8		8				
2.2	Кількість листів, звернень, заяв, скарг	од.	управлінський облік	4 984		4 984	4 984		4 984			
2.3	Кількість опрацьованих та підготовлених ухвал міської ради, рішень виконавчих органів, розпоряджень міського голови з фінансових питань	од.	управлінський облік	794		794	794		794			
2.4	Кількість отриманого обладнання	од.	Управлінський облік		11	11		11				
3	ефективності											
3.1	Середня вартість одиниці товару	грн/од	Розрахунковий показник		40 625	40 625		39 151	39 151		-1 474	-1 474
3.2	Кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	управлінський облік	72		72	74		74	2		2
3.3	Кількість опрацьованих та підготовлених ухвал міської ради, рішень виконавчих органів, розпоряджень міського голови з фінансових питань на одного працівника	од.	управлінський облік	12		12	12		12			
3.4	Середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн/од	Розрахунковий показник	567 510		567 510	584 423		584 423	16 913		16 913
3.5	Середні витрати на забезпечення інших поточних видатків на утримання апарату управління однієї штатної одиниці	грн/од	Розрахунковий показник	28 422		28 422			27 937	-28 422		-485

3.6	Середня вартість одиниці товару	грн/од	Розрахунковий показник	481,35	481,35	481,35	481,35	
4	якості							
4.1	Рівень забезпечення	відс.	Розрахунковий показник	100	100	100	100	
4.2	Відсоток опрацьованих звернень юридичних та фізичних осіб	відс.	управлінський облік	100	100	100	100	
4.3	Рівень забезпечення	відс.	Розрахунковий показник	100	100	100	100	

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

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками					
1	2	3	4					
1	затрат							
1.1	Витрати на придбання обладнання	грн.	Розбіжності виникли за результатами тендерних закупівель у системі Prozorro. Фактична вартість виявилася нижчою за розрахункову.					
1.3	Кількість штатних одиниць	од.	Розбіжності пояснюються наявністю вакантних посад					
1.4	Витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	Розбіжність виникла через нараховані та виплачені допомоги по тимчасовій непрацездатності за рахунок ПФУ.					
1.5	Інші поточні видатки на утримання апарату управління	грн.	Розбіжність пояснюється економією коштів в результаті проведення процедури закупівлі та раціональним використанням коштів для оплати енергоносіїв					
2	продукту							
3	ефективності							
3.1	Середня вартість одиниці товару	грн/од	Розбіжності виникли за результатами тендерних закупівель у системі Prozorro. Фактична середня вартість ОЗ виявилася нижчою за розрахункову.					
3.2	Кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	Розбіжності пояснюються наявністю вакантних посад, що призвело до перерозподілу функціональних обов'язків та збільшення навантаження на працюючих працівників					
3.4	Середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн/од	Розбіжність виникла, оскільки в установі є вакантні посади. При розрахунку середньої ЗП враховується вся штатна чисельність.					
3.5	Середні витрати на забезпечення інших поточних видатків на утримання апарату управління однієї штатної одиниці	грн/од	Розбіжності пояснюються розрахунком середнього показника витрат на одного працівника, а фактичні витрати здійснювалися на зайняті посади.					
4	якості							

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За результатами аналізу виконання стану результативних показників бюджетної програми встановлено, що заплановані показники досягнуто.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма є актуальною та відповідає напрямкам місцевої політики. Реалізація програми забезпечує виконання покладених на департамент фінансової політики завдань, сприяє досягненню визначених результативних показників та ефективному використанню бюджетних ресурсів.

* 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 фінансової політики

Вікторія ДОВЖИК
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)


(підпис)

Начальник відділу економіки та організаційного забезпечення

Ірина ВОРОБЕЦЬ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



від 01 листопада 2022 року № 359)"

про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2025 рік

1.	3700000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент фінансової політики Львівської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	34857384 (код за ЄДРПОУ)
2.	3710000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент фінансової політики Львівської міської ради (найменування відповідального виконавця)	34857384 (код за ЄДРПОУ)
3.	3718600 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	8600 0170 Обслуговування місцевого боргу (код "типової" програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	1356300000 (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Виконання зобов'язань з розміщення, обігу та погашення облігацій; плата за користування кредитом, зовнішніми та внутрішніми борговими зобов'язаннями; послуг андеррайтеру

5. Мета бюджетної програми

Реалізація фінансової політики при виконанні повноважень органами місцевого самоврядування

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Плата за користування кредитом, у тому числі відсотки за внутрішніми борговими зобов'язаннями
2	Плата за користування кредитом, у тому числі відсотки за зовнішніми борговими зобов'язаннями
3	Забезпечення сплати відсоткового доходу від випуску облігацій ВМП
4	Інші (витрати з розміщення, обігу та погашення облігацій; послуги андеррайтеру, юридичні послуги)

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

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

№ з/п	Напрямами використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми				Касові видатки (надані кредити з бюджету)				Відхилення			усього
		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд	спеціальний фонд		
		3	4	5	6	7	8	9	10				
1	2	Усього	151 026 388,89		151 026 388,89		147 365 408,01		147 365 408,01	-3 660 980,88		-3 660 980,88	
1	Плата за користування кредитом, у тому числі відсотки за внутрішніми борговими зобов'язаннями	75 059 168,89		75 059 168,89		71 405 099,81		71 405 099,81	-3 654 069,08			-3 654 069,08	
2	Плата за користування кредитом, у тому числі відсотки за зовнішніми борговими зобов'язаннями	28 061 500,00		28 061 500,00		28 061 499,77		28 061 499,77	-0,23			-0,23	
3	Забезпечення сплати відсоткового доходу від випуску облігацій ВМП	47 118 000,00		47 118 000,00		47 118 000,00		47 118 000,00					

4	інші (витрати з розміщення облігацій; послуги андеррайтеру, юридичні послуги)	787 720,00	787 720,00	780 808,43	780 808,43	-6 911,57	-6 911,57
---	---	------------	------------	------------	------------	-----------	-----------

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	Відхилення виникло за рахунок дострокового погашення облігацій та щоквартальної зміни індексу UIRD 3м, який враховується для зарахування відсотків
4	Відхилення за рахунок курсової різниці при купівлі валюти при сплаті юридичних послуг (кредитний договір з ЄБРР операційний номер 56328 від 07.05.2025.)

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	гривень									
		Затверджено у паспорті бюджетної програми				Касові видатки (надані кредити)				Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	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	Одніця 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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	затрат												
1.1	Кількість договорів	од.	управлінський облік	4		4	4			4			
1.2	Кількість договорів	од.	управлінський облік	1		1	1	1		1			
1.3	Кількість договорів	од.	управлінський облік	2		2	2	2		2			
1.4	Кількість договорів	од.	управлінський облік	3		3	3	3		3			
2	продукту												
2.1	Кількість перерахувань на рік	од.	управлінський облік	4		4	4			4			
2.2	Кількість перерахувань на рік	од.	управлінський облік	6		6	6	6		6			
2.3	Кількість перерахувань на рік	од.	управлінський облік	4		4	4			4			
2.4	Кількість перерахувань на рік	од.	управлінський облік	27		27	27	27		27			
3	ефективності												
3.1	Відсоток вчасно виконаних завдань	відс.	управлінський облік	100		100	100	100		100			
3.2	Відсоток вчасно виконаних завдань	відс.	управлінський облік	100		100	100	100		100			
3.3	Відсоток вчасно виконаних завдань	відс.	управлінський облік	100		100	100	100		100			
3.4	Відсоток вчасно виконаних завдань	відс.	управлінський облік	100		100	100	100		100			
4	якості												
4.1	Сплата відсоткового доходу від випуску облігацій ВМП	відс.	Розрахунковий показник	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		
2	продукту		
3	ефективності		
4	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Бюджетна програма виконана ефективно. Фактичні видатки нижчі за планові, що свідчить про оптимізацію витрат на обслуговування боргу без зниження якості виконання програми.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання зобов'язань з обслуговування боргу забезпечило успішне виконання завдань Львівської міської ради спрямованих на задоволення інтересів Львівської міської територіальної громади.

* 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 фінансової політики


(підпис)

Вікторія ДОВЖИК
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу обліку, звітності та організаційного забезпечення


(підпис)

Ірина ВОРОБЕЦЬ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



Дф
000000181

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2025 рік

1.	3700000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент фінансової політики Львівської міської ради (найменування повного розпорядника коштів місцевого бюджету)	34857384 (код за ЄДРПОУ)
2.	3710000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент фінансової політики Львівської міської ради (найменування відповідального виконавця)	34857384 (код за ЄДРПОУ)
3.	3710180 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0180 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) 0133 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) Інша діяльність у сфері державного управління (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	1356300000 (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Реалізація державної політики на коригування міжбюджетних трансфертів

5. Мета бюджетної програми
Реалізація повноважень у сфері державного управління, у тому числі на коригування міжбюджетних трансфертів.

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення реалізації коригування міжбюджетних трансфертів

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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	8	6	7	9	10	11	
	Усього	22 686 854,82		22 686 854,82				-22 686 854,82		-22 686 854,82	
1	Забезпечення видатків на коригування міжбюджетних трансфертів	22 686 854,82		22 686 854,82				-22 686 854,82		-22 686 854,82	

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	не виникло потреби у використанні бюджетних коштів для коригування міжбюджетних трансфертів

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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	

гривень

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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
1.1	Обсяг видатків на коригування міжбюджетних трансфертів	грн.	Ухвала Львівської міської ради	22 686 855		22 686 855				22 686 855		-22 686 855
2	продукту											
2.1	Кількість рішень міської ради, згідно яких планується спрямування коштів	од.	Ухвала Львівської міської ради	7		7	7					
3	ефективності											
3.1	Середній обсяг спрямування коштів	грн.	Розрахунковий показник	3 240 979		3 240 979				-3 240 979		-3 240 979
4	якості											
4.1	Рівень забезпечення	відс.	Розрахунковий показник	100		100	100		100			

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

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками	
			4	
1	затрат			
1.1	Обсяг видатків на коригування міжбюджетних трансфертів	грн.	Кошти розподілені на інші видатки	
2	продукту			
3	ефективності			
3.1	Середній обсяг спрямування коштів	грн.	Кошти розподілені на інші видатки	
4	якості			

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За звітний період видатки за програмою "інша діяльність у сфері державного управління" не здійснені.
--

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

За звітний період видатки за бюджетною програмою не здійснювались.
--

* 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 фінансової політики
Вікторія ДОВЖИК
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу роботи, звітності та організаційного забезпечення



Дф
000000184

2026.01.26 16:33:29
Ідентифікаційний номер документа 0000000184 від 26.01.2026 16:33:29

(Handwritten signature)
(підпис)

Ірина ВОРОБЕЦЬ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)