

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

- 2300000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)  
Департамент "Адміністрація міського голови" Львівської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) 34814439 (код за ЄДРПОУ)
- 2310000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)  
Департамент "Адміністрація міського голови" Львівської міської ради (найменування відповідального виконавця) 34814439 (код за ЄДРПОУ)
- 2310180 (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) 1356300000 (код бюджету)  
Інша діяльність у сфері державного управління (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	Розвиток та підтримка партнерських зв'язків з містами України та зарубіжними країнами, формування позитивного сприйняття м. Львова, популяризація серед населення загальнономіських подій у м. Львові, відкритість і прозорість у діяльності міської ради.

#### 5. Мета бюджетної програми

Виконання інших функцій загального характеру, пов'язаних із виконанням повноважень органів місцевої влади, щодо забезпечення розвитку та підтримки партнерських зв'язків з іншими містами України та зарубіжними країнами, забезпечення відкритості та прозорості у діяльності Львівської міської ради, формування позитивного сприйняття м. Львова, популяризація міста, поширення позитивних знань про м. Львів в Україні та за кордоном, організація та забезпечення проведення загальнономіських подій

#### 6. Завдання бюджетної програми

№ 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	
1	Усього	8 245 600,00	4	8 245 600,00	7 897 115,42	7	7 897 115,42	9	10	11
1	Висвітлення діяльності міської ради і посадових осіб у засобах масової інформації	900 000,00		900 000,00	672 944,00		672 944,00	-348 484,58		-348 484,58
2	Організація співпраці з іншими містами України та за кордоном, забезпечення висвітлення діяльності міської ради, її виконавчих органів у ЗМІ, поширення позитивних знань про м. Львів в Україні та за кордоном.	2 307 800,00		2 307 800,00	2 186 752,70		2 186 752,70	-227 056,00		-227 056,00
3	Виконання міської, загальноукраїнської та міжнародної програми промоції	2 118 800,00		2 118 800,00	2 118 466,92		2 118 466,92	-333,08		-333,08

4	Забезпечення проведення загальнономіських подій	2 919 000,00	2 919 000,00	2 918 951,80	2 918 951,80	-48,20	-48,20
---	---	--------------	--------------	--------------	--------------	--------	--------

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 планових показників від фактичних зумовлено дією воєнного стану, комунікації про ліквідації наслідків російських обстрілів, які були висвітлені у засобах масової інформації без використання бюджетних коштів
2	Відхилення планових показників від фактичних зумовлено обмеженням на проведення масових заходів в умовах воєнного стану та з міркувань безпеки
3	Відхилення планових показників від фактичних зумовлено дією воєнного стану, обмеженнями щодо організації та проведення промоційних та масових заходів, що популяризують місто
4	Відхилення планових показників від фактичних зумовлено дією воєнного стану та зміною цінової політики на ринку

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						
													3	4	5	6	7	8
1	2																	
1	Програма висвітлення діяльності міської ради, її виконавчих органів, посадових осіб та депутатів у засобах масової інформації	900 000,00		900 000,00	900 000,00	672 944,00		672 944,00	672 944,00					-227 056,00				-227 056,00
2	Програма з організації зовнішніх зв'язків Львівської міської ради	2 307 800,00		2 307 800,00	2 186 752,70			2 186 752,70	2 186 752,70					-121 047,30				-121 047,30
3	Міська, загальноукраїнська та міжнародна програма промоції	2 118 800,00		2 118 800,00	2 118 466,92			2 118 466,92	2 118 466,92					-333,08				-333,08
4	Програма забезпечення проведення загальнономіських подій	2 919 000,00		2 919 000,00	2 918 951,80			2 918 951,80	2 918 951,80					-48,20				-48,20

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						
													5	6	7	8	9	10
1	2	3	4															
1	затрат																	
1.1	Обсяг видатків на здійснення заходів, передбачених місцевою/регіональною програмою "Програма висвітлення діяльності міської ради і посадових осіб у засобах масової інформації"	грн.	кошторис	900 000		900 000	672 944		672 944	672 944				-227 056				-227 056
1.2	Обсяг видатків на здійснення заходів, передбачених місцевим/регіональною програмою "Програма з організації зовнішніх зв'язків Львівської міської ради"	грн.	кошторис	2 307 800		2 307 800	2 186 752,7		2 186 752,7	2 186 752,7				-121 047,3				-121 047,3
1.3	Обсяг видатків на здійснення заходів, передбачених загальноукраїнською та міжнародною програмою промоції	грн.	кошторис	2 118 800		2 118 800	2 118 466,92		2 118 466,92	2 118 466,92				-333,08				-333,08
1.4	Обсяг видатків на здійснення заходів, передбачених місцевим/регіональною програмою "Програма забезпечення проведення загальнономіських подій"	грн.	кошторис	2 919 000		2 919 000	2 918 951,8		2 918 951,8	2 918 951,8				-48,2				-48,2
2	продукту																	
2.1	Кількість залучених до висвітлення діяльності міської ради ЗМІ	од.	внутрішній господарський облік	7		7	7		7	7								
2.2	Кількість організованих пресурів	од.	внутрішній господарський облік	1		1	1		1	1								
2.3	Кількість теле- та радіоефірів, статей в друкованих ЗМІ та інтернет матеріалів	шт.	внутрішній господарський облік	40		40	31		31	31				-9				-9

2.4	Кількість проведення запланованих заходів	од.	внутрішній господарський облік	68	68	43	43	-25	-25
2.5	Кількість запрошених осіб, які приймають участь у проведених заходах	осіб	внутрішній господарський облік	1 000	1 000	950	950	-50	-50
2.6	Кількість укладених договорів	од.	внутрішній господарський облік	89	89	74	74	-15	-15
2.7	Кількість проведення запланованих подій	од.	внутрішній господарський облік	110	110	99	99	-11	-11
2.8	Кількість запрошених осіб, які приймають участь у проведених подіях	осіб	внутрішній господарський облік	57 800	57 800	55 000	55 000	-2 800	-2 800
2.9	Кількість укладених договорів	од.	внутрішній господарський облік	7	7	8	8	1	1
2.10	Кількість укладених договорів	од.	внутрішній господарський облік	70	70	62	62	-8	-8
2.11	Кількість укладених договорів	од.	внутрішній господарський облік	106	106	90	90	-16	-16
2.12	Кількість туристів	осіб	внутрішній господарський облік	6 800	6 800	36 733	36 733	29 933	29 933
<b>3</b>	<b>ефективності</b>								
3.1	Середня вартість однієї послуги висвітленої у ЗМІ	грн.	розрахунково	128 571	128 571	96 135	96 135	-32 436	-32 436
3.2	Середня сума витратів на проведення 1 заходу	грн.	розрахунково	33 938	33 938	50 854	50 854	16 916	16 916
3.3	Середня сума витратів на проведенні заходи на 1 особу	грн.	розрахунково	2 308	2 308	2 301	2 301	-7	-7
3.4	Середня сума витратів на проведення 1 події	грн.	розрахунково	26 536	26 536	29 484	29 484	2 948	2 948
3.5	Середня вартість промоційної продукції та наданих послуг на 1 туриста	грн.	розрахунково	312	312	57,67	57,67	-254,33	-254,33
<b>4</b>	<b>якості</b>								
4.1	Динаміка збільшення (зменшення) кількості залучених до висвітлення діяльності міської ради ЗМІ у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	розрахунково	70	70	100	100	30	30
4.2	Динаміка збільшення (зменшення) кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	розрахунково	206	206	287	287	81	81

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						
<b>1</b>	<b>затрат</b>								
1.1	Обсяг витратів на здійснення заходів, передбачених місцевою/регіональною програмою "Програма висвітлення діяльності міської ради і посадових осіб у засобах масової інформації"	грн.	Відхилення планових показників від фактичних виникло у зв'язку з тим, що значна частина комунікації стосувалася ліквідації наслідків російських обстрілів, які були висвітлені у засобах масової інформації без використання бюджетних коштів						
1.2	Обсяг витратів на здійснення заходів, передбачених місцевою/регіональною програмою "Програма з організації зовнішніх зв'язків Львівської міської ради"	грн.	Відхилення пояснюється оптимізацією витратків для проведення заходів						
1.3	Обсяг витратів на здійснення заходів, передбачених місцевою/регіональною програмою "Міська, загальноукраїнська та міжнародна програма промоції"	грн.	Відбулась оптимізація організаційних підходів до проведення заходів, шляхом використання менш витратних форматів, об'єднання окремих заходів						
1.4	Обсяг витратів на здійснення заходів, передбачених місцевою/регіональною програмою "Програма забезпечення проведення загальноміських подій"	грн.	Відхилення планового показника від фактичного пояснюється оптимізацією витратків та ціною політикою ринку						
<b>2</b>	<b>продукту</b>								
2.3	Кількість теле- та радіоэфірів, статей в друкованих ЗМІ та інтернет матеріалів	шт.	Відхилення фактичного показника від планового пояснюється зменшенням вартості наданих послуг згідно програми						
2.4	Кількість проведення запланованих заходів	од.	Відхилення планових показників від фактичних пов'язано із перенесенням або скасуванням частини міжнародних зустрічей						

2.5	Кількість запрошених осіб, які приймуть участь у проведенні заходах	осіб	У зв'язку з введенням воєнного стану були прийняті рішення про часткову відмову участі членів міжнародних делегацій у запланованих заходах, націлених на популяризацію Львова
2.6	Кількість укладених договорів	од.	У зв'язку із зменшенням потреби у придбанні товарів та послуг для забезпечення виконання програми
2.7	Кількість проведення запланованих подій	од.	Відхилення планового показника від фактичного виникло у зв'язку із обмеженням на проведення масових заходів
2.8	Кількість запрошених осіб, які приймуть участь у проведених подіях	осіб	Відхилення планового показника від фактичного виникло у зв'язку із обмеженням кількості людей для участі в масових заходах
2.9	Кількість укладених договорів	од.	У зв'язку із зміною цінової політики
2.10	Кількість укладених договорів	од.	У зв'язку із зміною цінової політики
2.11	Кількість укладених договорів	од.	У зв'язку із зменшенням запланованих подій та зменшенням потреби у придбанні товарів та послуг для забезпечення виконання програми
2.12	Кількість туристів	осіб	Позиціонування Львова як відносно безпечного міста, що приваблює внутрішніх туристів
<b>3</b>	<b>ефективності</b>		
3.1	Середня вартість однієї послуги висвітленої у ЗМІ	грн.	Середня вартість послуги зменшилась як наслідок ефективної оптимізації витратків
3.2	Середня сума витратків на проведення 1 заходу	грн.	Витратки збільшились у зв'язку із відповідним зменшенням проведених заходів
3.3	Середня сума витратків на проведенні заходи на 1 особу	грн.	Оптимізація витратків по програмі спричинила економію витратків на учасників проведених заходів
3.4	Середня сума витратків на проведення 1 події	грн.	Витратки на події збільшились у зв'язку із зменшенням кількості подій
3.5	Середня вартість промоційної продукції та наданих послуг на 1 туриста	грн.	Відхилення фактичного показника від планового пояснюється збільшенням кількості туристів, що відвідали місто
<b>4</b>	<b>якості</b>		
4.1	Динаміка збільшення (зменшення) кількості залучених до висвітлення діяльності міської ради ЗМІ у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	Відсоток збільшився у зв'язку із високим рівнем зацікавленості до діяльності міської ради і посадових осіб у засобах масової інформації
4.2	Динаміка збільшення (зменшення) кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	Відхилення показників пояснюється позиціонуванням міста як відносно безпечного для проведення заходів

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

У зв'язку з введенням воєнного стану, з метою захисту цивільного населення, були прийняті рішення про відмову, проведення з обмеженнями деяких загальноміських подій, запланованих заходів, націлених на популяризацію Львова серед мешканців, гостей та міжнародних делегацій. Розбіжність по показниках виникла також у зв'язку з введенням в дію Постанови КМУ від 09.06.21 №590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень ДКС в особливому режимі в умовах воєнного стану" та введенням в дію розпорядження ПМР № 252 від 19.07.2023 "Про обмеження здійснення першочергових витратків з бюджету Львівської міської територіальної громади в умовах воєнного стану"

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

Бюджетні програми виконані.

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

\*\*Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових витратків (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 результатами показниками.

В.о. директора департаменту

Головний бухгалтер

Сергій КУБЕЛКО  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Наталія ХМЕЛЬ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

