

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік**

1.	2700000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент з питань економічного розвитку Кропивницької міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			41844390 (код за ЄДРПОУ)
2.	2710000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент з питань економічного розвитку Кропивницької міської ради (найменування відповідального виконавця)			41844390 (код за ЄДРПОУ)
3.	2717610 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	7610 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0411 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	1152810000 (код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

Створення сприятливих умов для розвитку підприємницької діяльності

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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	3 769,00	0,00	3 769,00	3 609,82	0,00	3 609,82	-159,18	0,00	-159,18
1.1	Фінансово-кредитна підтримка малого і середнього підприємництва	1 840,00	0,00	1 840,00	1 744,58	0,00	1 744,58	-95,42	0,00	-95,42
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відповідно до кошторисних призначень на 2024 рік було передбачено кошти на фінансування заходів Програми розвитку малого та середнього підприємництва у сумі 3 769,0 тис.грн. Фактично використано 3 609,82 тис.грн. Залишок невикористаних асигнувань становить 159,18 тис.грн. За напрямком "Фінансово-кредитна підтримка малого і середнього підприємництва" передбачалося 1 840,0 тис.грн, фактична сума витрат склала 1 744,58 тис.грн. Залишок невикористаних асигнувань становить 95,42 тис.грн. За напрямком "Забезпечення діяльності КП "Центр підтримки підприємництва Кропивницької міської ради", як складової частини інфраструктури підтримки підприємництва, передбачено 1 549,0 тис.грн, фактично використано - 1 536,67 тис.грн. Залишок невикористаних асигнувань становить 12,33 тис.грн. За напрямком "Проведення заходів Програми розвитку малого і середнього підприємництва" передбачено 380,0 тис.грн, фактично використано 328,57 тис.грн. Залишок не використаних коштів - 51,43 тис.грн.									
1.2	Забезпечення діяльності КП "Центр підтримки підприємництва Кропивницької міської ради"	1 549,00	0,00	1 549,00	1 536,67	0,00	1 536,67	-12,33	0,00	-12,33
1.3	Проведення заходів в рамках Програми розвитку малого та середнього підприємництва	380,00	0,00	380,00	328,57	0,00	328,57	-51,43	0,00	-51,43

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	0,000	X
	в т.ч			
1.1	власних надходжень	X	0,000	X
1.2	інших надходжень	X	0,000	X
	"Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -			
2.	Надходження	0,000	0,000	0,000
	в т.ч			
2.1	власні надходження	0,000	0,000	0,000
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000

2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	0,000	0,000	0,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -				
3.	Залишок на кінець року	X	0,000	X
в т.ч.				
3.1	власних надходжень	X	0,000	X
3.2	інших надходжень	X	0,000	X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: -				

5.3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів" :

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Виконано			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
	заграт									
	Обсяг видатків для надання фінансової та фінансово-кредитної підтримки суб'єктам підприємництва	1840	0	1840	1744,58	0	1744,58	-95,42	0	-95,42
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відповідно до кошторисних призначень на 2024 рік було передбачено кошти на надання фінансової та фінансово-кредитної допомоги суб'єктам підприємницької діяльності у сумі 1 840,0 тис.грн. У 2024 році надійшло 39 звернень від суб'єктів господарювання. Бізнес-проекти: 1 суб'єкта господарювання профінансовано у сумі 50,0 тис.грн на умовах співфінансування через Регіональний фонд підтримки підприємництва Кіровоградської області. 1 суб'єкт господарювання кошти повернув бюджету Кропивницької міської територіальної громади. Кошти не використані у зв'язку із відсутністю звернень суб'єктів господарювання.									
	Обсяг видатків на виконання заходів з реалізації Програми розвитку малого та середнього підприємництва	380	0	380	328,567	0	328,567	-51,433	0	-51,433
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: За напрямком "Проведення заходів Програми розвитку малого і середнього підприємництва" передбачено 380,0 тис.грн, фактично використано 328,567 тис.грн. Залишок не використаних коштів - 51,433 тис.грн. Кошти не використані у зв'язку з економією коштів на проведення заходів.									
	Обсяг видатків на забезпечення діяльності КП "Центр підтримки підприємництва Кропивницької міської ради"	1549	0	1549	1536,669	0	1536,669	-12,331	0	-12,331
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: За напрямком "Забезпечення діяльності КП "Центр підтримки підприємництва Кропивницької міської ради", як складової частини інфраструктури підтримки підприємництва, передбачено 1 549,0 тис.грн, фактично використано - 1 536,669 тис.грн. Залишок невикористаних асигнувань становить 12,331 тис.грн., який утворився в зв'язку з економією коштів на проведення заходів.									
	продукту									
	Кількість суб'єктів підприємницької діяльності, яким планується надати фінансову та фінансово-кредитну підтримку	25	0	25	39	0	39	14	0	14
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: При плануванні на 2024 рік кількості суб'єктів господарювання, яким планується надати фінансову та фінансово-кредитну підтримку, було проведено розрахунки на 25 СПД. Фактично отримали фінсову підтримку 39 СПД. Відхилення складає 14 СПД. Збільшення кількості суб'єктів господарювання, які отримали фінансову підтримку, відбулося за рахунок подання суб'єктами матеріалів на меншу суму понесених фактичних витрат.									
	Кількість заходів з реалізації Програми сприяння розвитку малого та середнього підприємництва	16	0	16	16	0	16	0	0	0
	ефективності									
	Середній обсяг витрат на виконання одного заходу	23,75	0	23,75	20,535	0	20,535	-3,215	0	-3,215
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Середній обсяг витрат на проведення заходів у 2024 році скоротився. На це впливало ряд чинників: по-перше - деякі заплановані заходи щодо навчання, семінарів, тренінгів проводилися безкоштовно; по - друге обсяг витрат на проведення одного заходу зменшився на 3,215 тис.грн за рахунок економії коштів									
	Середня сума надання фінансової підтримки одному суб'єкту підприємництва	73,6	0	73,6	44,733	0	44,733	-28,867	0	-28,867
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Середній обсяг наданої підтримки суб'єктам господарювання у 2024 році становить 44,733 тис.грн. Розбіжність із запланованим показником становить 28,867 тис.грн. Це пояснюється тим, що згідно з Порядком надання фінансової підтримки суб'єктам господарювання громади, фінансова підтримка надається відповідно до суми понесених витрат суб'єктом господарювання.									
	якості									
	Динаміка кількості суб'єктів підприємництва, яким надано фінансову підтримку, порівняно з попереднім роком (у 2022 році - 2 СПД, у 2023 році - 9 СПД)	278	0	278	433	0	433	155	0	155
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У 2024 році 39 суб'єктів господарювання Кропивницької міської територіальної громади отримали фінансову підтримку.									
	Темп зростання кількості заходів у порівнянні з попереднім роком (у 2022 році - 4 зах., у 2023 році - 5 зах.)	320	0	320	320	0	320	0	0	0

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

Досягнуті фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам за напрямками використання бюджетних коштів, спрямованих на забезпечення діяльності цих показників

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

(тис.грн)

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		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
1	Видатки (надані кредити)	493,24	0,00	493,24	3 622,15	0,00	3 622,15	634,37	0,00	634,37
1.1	Фінансово-кредитна підтримка малого і середнього підприємництва	260,00	0,00	260,00	1 744,58	0,00	1 744,58	570,99	0,00	570,99
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: В 2024 році збільшено кошторисні видатки на надання фінансової підтримки суб'єктам підприємницької діяльності, так як були внесені зміни в програму розвитку малого і середнього підприємництва у Кропивницькій територіальній громаді на 2024-2026 роки (розширено види надання фінансової підтримки)									
1.2	Забезпечення діяльності КП "Центр підтримки підприємництва Кропивницької міської ради"	134,30	0,00	134,30	1 536,67	0,00	1 536,67	1 044,18	0,00	1 044,18
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: КП "Центр підтримки підприємництва Кропивницької міської ради" почав свою фінансову діяльність з липня 2023 року									
1.3	Проведення заходів в рамках Програми розвитку малого та середнього підприємництва	98,93	0,00	98,93	328,57	0,00	328,57	232,11	0,00	232,11
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: В 2024 році збільшено кількість заходів, відповідно і фінансування на них									
	затрат									
	Обсяг видатків для надання фінансової та фінансово-кредитної підтримки суб'єктам підприємництва	260,00	0,00	260,00	1 744,58	0,00	1 744,58	570,99	0,00	570,99
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшено фінансування на додаткові види надання фінансової підтримки суб'єктам підприємницької діяльності									
	Обсяг видатків на виконання заходів з реалізації Програми розвитку малого та середнього підприємництва	98,93	0,00	98,93	328,57	0,00	328,57	232,11	0,00	232,11
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Більша кількість заходів, відповідно і більше фінансуванн									
	Обсяг видатків на забезпечення діяльності КП "Центр підтримки підприємництва Кропивницької міської ради"	134,30	0,00	134,30	1 536,67	0,00	1 536,67	1 044,18	0,00	1 044,18
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: КП "Центр підтримки підприємництва Кропивницької міської ради" почав свою фінансову діяльність з липня 2023 року									
	продукту									
	Кількість суб'єктів підприємницької діяльності, яким планується надати фінансову та фінансово-кредитну підтримку	9,00	0,00	9,00	39,00	0,00	39,00	333,33	0,00	333,33
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Показник продукту збільшився на 333,33 % із за більшої кількості суб'єктів господарювання яким надано допомогу									
	Кількість заходів з реалізації Програми сприяння розвитку малого та середнього підприємництва	5,00	0,00	5,00	16,00	0,00	16,00	220,00	0,00	220,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Показник продукту збільшився на 220 % із за більшої кількості заходів									
	Кількість заходів КП "Центр підтримки підприємництва Кропивницької міської ради"	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: За звітний період показник відсутній									
	ефективності									
	Середній обсяг витрат на виконання одного заходу	19,79	0,00	19,79	20,54	0,00	20,54	3,79	0,00	3,79
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Показник ефективності збільшився на 3,79 %, за рахунок збільшення кількості заходів									
	Середня сума надання фінансової підтримки одному суб'єкту підприємництва	28,89	0,00	28,89	44,73	0,00	44,73	54,84	0,00	54,84
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Показник ефективності збільшився на 54,84 %, за рахунок збільшення кількості суб'єктів підприємницької діяльності, яким надано фінансову підтримку									
	Середній обсяг витрат на проведення заходів КП "Центр підтримки підприємництва Кропивницької міської ради"	6,72	0,00	6,72	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: За звітний період показник відсутній									
	якості									
	Відсоток проведення заходів КП "Центр підтримки підприємництва Кропивницької міської ради"	142,90	0,00	142,90	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: За звітний період показник відсутній									
	Динаміка кількості суб'єктів підприємництва, яким надано фінансову підтримку, порівняно з попереднім роком (у 2022 році - 2 СПД, у 2023 році - 9 СПД)	450,00	0,00	450,00	433,00	0,00	433,00	-3,78	0,00	-3,78
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Показник якості зменшився на 3,78 %, за рахунок більшої кількості СПД у 2023 році в порівнянні з попереднім періодом									

Темп зростання кількості заходів у порівнянні з попереднім роком (у 2022 році - 4 зах., у 2023 році - 5 зах.)	0,00	0,00	0,00	320,00	0,00	320,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: За попередній період показник відсутній									

5.5."Виконання інвестиційних (проектів) програм":

(тис.грн)							
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.	Надходження всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника:							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків:							
2.1	Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000	0,000	X	X
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X

5.6."Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансових порушень не виявлено

5.7."Стан фінансової дисципліни":

Реєстрація та оплата зобов'язань департаменту протягом 2024 року здійснювались в межах відповідних бюджетних призначень. Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Активізація розвитку малого підприємництва, нарощування його потенціалу. Збільшення внеску малого підприємництва в економіку громади: єдиний податок - 415,5 млн грн. Кількість СПД в громаді у 2024 році збільшилась порівняно із 2023 роком на 917 од.

ефективності бюджетної програми

У 2024 році Програма розвитку малого і середнього підприємництва у Кропивницькій міській територіальній громаді виконано на 95,8%. З бюджету громади надано фінансову підтримку 38 суб'єктам господарювання МСП. У Центрі підтримки підприємництва міської ради проведено 97 тренінгів, семінарів та навчань, в яких взяли участь 1404 особи. Надано 119 консультацій. Проведено конференцію "Бізнес і влада: спільний вектор розвитку громади". У заході взяли участь близько 150 суб'єктів господарювання громади.

корисності бюджетної програми

Надання фінансової підтримки суб'єктам підприємництва на започаткування та ведення власної справи, часткова компенсація відсотків за кредитами, фінансова допомога на умовах співфінансування з регіональним фондом підтримки підприємництва на реалізацію бізнес-проектів, проведено конференцію "Бізнес і влада: спільний вектор розвитку громади", організовано бізнес-ранок суб'єктів МСП із керівництвом міської ради, проведенні урочисті заходи по відзначенню кращих підприємств з нагоди професійних свят, виготовлено інформаційно-промоційну продукцію, організовано тренінги, навчання для МСП сприяє розвитку підприємницького середовища у громаді.

довгострокових наслідків бюджетної

Фінансування у наступних роках "Програми розвитку малого та середнього підприємства у Кропивницькій міській територіальній громаді на 2024-2026 роки" надає стимулюючі механізми для розвитку підприємництва на території міста, збільшення їх кількості, залучення економічного потенціалу незайнятого населення, підвищення рівня знань суб'єктами СПД, залучення суб'єктів підприємницької діяльності до участі в різних заходах для популяризації підприємництва, поліпшення доступу МСП до фінансових та майнових ресурсів забезпечення відкритості влади для МСП.

Директор департаменту

(підпис)

Завідувач сектору бухгалтерського обліку та звітності департаменту

(підпис)

Ніна РАХУБА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Любов ЛИЧОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)