

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1. 2700000 Департамент з питань економічного розвитку Кропивницької міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 2710000 Департамент з питань економічного розвитку Кропивницької міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 2717610 0411 Стрияння розвитку малого та середнього підприємництва
(КПКВК МБ) (КФКВК) (Найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Створення сприятливих умов для розвитку підприємницької діяльності

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами 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.	599,0	0	599,0	493,2	0	493,2	-105,8	0	-105,8
1.	Надання фінансової та фінансово-кредитної допомоги суб'єктам підприємницької діяльності для впровадження інвестиційних бізнес-проектів	350	0	350,0	260,0	0	260,0	-90,0	0	-90,0
2.	Проведення заходів в рамках Програми розвитку малого та середнього підприємництва для покращення бізнес середовища та його популяризація	99,0	0	99,0	98,9	0	98,9	-0,1	0	-0,1
3.	Проведення заходів КП "Центр підтримки підприємництва Кропивницької міської ради" як складової частини інфраструктури підтримки підприємництва	150,0	0	150,0	134,3	0	134,3	-15,7	0	-15,7

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника

Відповідно до кошторисних призначень на 2023 рік було передбачено кошти на надання фінансової та фінансово-кредитної допомоги суб'єктам підприємницької діяльності у сумі 350,0 тис.грн, фактично використано 260,0 тис.грн, залишок невикористаних асигнувань 90,0 тис.грн. За напрямком "Проведення заходів КП "Центр підтримки підприємництва Кропивницької міської ради" передбачено 150,0 тис.грн, фактично використано - 134,3 тис.грн. Залишок невикористаних асигнувань 15,7 тис.грн, утворився в результаті економії коштів по заробітній платі, нарахування на заробітну плату, оплати послуг (крім комунальних) та оплати електроенергії.

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 в т. ч.		x	x
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.			
2.1	власних надходжень			
2.2	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	Надання фінансової та фінансово-кредитної допомоги суб'єктам підприємницької діяльності для впровадження інвестиційних бізнес-проектів	350,0	0	350,0	260,0	0	260,0	-90,0	0	-90,0
1	затрат									
	Обсяг видатків для надання фінансової та фінансово-кредитної підтримки суб'єктам підприємництва	350,0	0	350,0	260,0	0	260,0	-90,0	0	-90,0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Відповідно до кошторисних призначень на 2023 рік було передбачено кошти в сумі 350,0 тис.грн на фінансову підтримку суб'єктів господарювання територіальної громади. Фінансування 1 бізнес-проекту в сумі 40,0 тис грн повернуто до бюджету громади, через відсутність співфінансування з обласним бюджетом, 1 бізнес-план не розглянуто Наглядовою радою Регіонального фонду підтримки підприємництва в Кіровоградській області.										
	продукту									
	Кількість суб'єктів підприємницької діяльності, яким планується надати фінансову та фінансово-кредитну підтримку	11	0	11	9	0	9	-2	0	-2
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
При розрахунку кількості суб'єктів підприємницької діяльності, яким планувалося надати фінансову та фінансово-кредитну підтримку, було враховано кількість консультацій та звернень, що надходили до департаменту. Всього до департаменту звернулося 11 суб'єктів господарювання, бізнес-плани 2 суб'єктів господарювання не отримали фінансування з обласного бюджету у 2023 році у зв'язку з цим, кошти повернуто до бюджету.										
3	ефективності									
	Середній обсяг надання фінансової та фінансово-кредитної підтримки одному суб'єкту підприємництва	31,8	0	31,8	28,9	0	28,9	-2,9	0	-2,9
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Показник ефективності по середній сумі надання фінансової та фінансово-кредитної підтримки не виконано. Це пов'язано з тим, що суб'єкти господарювання самі визначають, яку суму підтримки вони потребують. Враховуючи власні фінансові можливості, суб'єктам господарювання довелося вносити корективи в реалізації інвестиційних бізнес-проектів.										
4	якості									
	Динаміка кількості суб'єктів підприємництва, яким надано фінансову підтримку, порівняно з попереднім роком (у 2022 році - 2 СПД)	550	0	550	450	0	450	81,8	0	81,8
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
За зверненнями суб'єктів було 11 бізнес-проектів, які були розглянуті на засіданнях Координаційної ради з питань розвитку підприємництва, отримали підтримку та позитивні рішення. З них 2 бізнес-проекти непрофінансовані за рахунок коштів обласного бюджету на 2023 рік.										

2	Проведення заходів в рамках Програми розвитку малого та середнього підприємництва для покращення бізнес середовища та його популяризація	99,0	0	99,0	98,9	0	98,9	-0,1	0	-0,1
1	затрат									
	Обсяг видатків на виконання заходів з реалізації Програми розвитку малого та середнього підприємництва	99,0	0	99,0	98,9	0	98,9	-0,1	0	-0,1
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Розбіжності між запланованим розміром видатків та фактичним використанням пояснюються тим, що в зв'язку з введенням воєнного стану, надання статистичної інформації було обмежено. Тому відбулося зменшення витрат на 0,1 тис.грн.										
2	продукту									
	Кількість заходів з реалізації Програми сприяння розвитку малого та середнього підприємництва	5	0	5	5	0	5	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
3	ефективності									
	Середній обсяг витрат на виконання одного заходу	19,8	0	19,8	19,8	0	19,8	0,0	0	0,0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
3	Проведення заходів КП "Центр підтримки підприємництва Кропивницької міської ради" як складової частини інфраструктури підтримки підприємництва	150,0	0	150,0	134,3	0	134,3	-15,7		-15,7
1	затрат									
	Обсяг видатків на виконання заходів КП "Центр підтримки підприємництва Кропивницької міської ради" як складової частини інфраструктури підприємництва	150,0	0	150,0	134,3	0	134,3	-15,7	0	-15,7
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками по КП "Центр підтримки підприємництва Кропивницької міської ради" пояснюються економією запланованих витрат по утриманню, оплаті комунальних послуг та закупівлі товарів.										
2	продукту									
	Кількість заходів з реалізації Програми сприяння розвитку малого та середнього підприємництва	14	0	14	20	0	20	6	0	6
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками по кількості заходів з реалізації Програми сприяння розвитку малого та середнього підприємництва пояснюються збільшенням кількості додаткових заходів, пов'язаних з відкриттям КП "Центр підтримки підприємництва Кропивницької міської ради".										
3	ефективності									
	Середній обсяг витрат на проведення заходів КП "Центр підтримки підприємництва Кропивницької міської ради"	10,7	0	10,7	6,7	0	6,7	-4	0	-4
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Середній обсяг витрат на проведення заходів по КП "Центр підтримки підприємництва Кропивницької міської ради" зменшився за рахунок економії коштів на проведення заходів.										

4	якості									
	Відсоток проведення заходів КП "Центр підтримки підприємництва Кропивницької міської ради"	100	0	100	142,9	0	142,9	42,9	0	42,9
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
У зв'язку з відкриттям Центру підтримки підприємництва збільшилась кількість наданих консультацій, семінарів, навчань. Започатковано проведення бізнес-ігор.										

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
	<i>Створення сприятливих умов для підприємницької діяльності для малого та середнього підприємництва Кропивницької міської територіальної громади</i>	44,3	0	44,3	493,2	0	493,2	1013%		1013%
	в т. ч.								0	
	затрат									
	Обсяг видатків для надання фінансової та фінансово-кредитної підтримки суб'єктам підприємництва	30,0	0	30,0	260,0	0	260,0	767%	0	767%
	Виготовлення відзнак для відзначення суб'єктів господарювання (грамоти, подарунки, сувенірів),	9,1	0	9,1	0,0	0	0,0	0%	0	0%
	Обсяг видатків на реалізацію проекту "Діловий Кропивницький (BusinessKrop-online) в рамках проекту "EU4Business: конкурентоспроможність та інтерналізація МСП"	5,2	0	5,2	0,0	0	0,0	0%	0	0%
	Обсяг видатків на виконання заходів з реалізації Програми розвитку малого та середнього підприємництва	0,0	0	0,0	98,9	0	98,9	0%	0	0%
	Обсяг видатків на виконання заходів КП "Центр підтримки підприємництва Кропивницької міської ради" як складової частини інфраструктури підприємництва	0,0	0	0,0	134,3	0	134,3	0%	0	0%
	продукту									
	Кількість суб'єктів підприємництва, яким планується надати фінансову та фінансово-кредитну підтримку	2	0	2	9	0	9	350%	0	350%
	Кількість заходів з реалізації Програми сприяння розвитку малого та середнього підприємництва	3	0	3	5	0	5	67%	0	67%
	Кількість створених онлайн платформ в рамках проєкту "Діловий Кропивницький (BusinessKrop-online)"	1	0	1	0	0	0	0%	0	0%
	Кількість заходів КП "Центр підтримки підприємництва Кропивницької міської ради"	0	0	0	20	0	20	0%	0	0%

<i>ефективності</i>										
	Середня сума надання фінансової та фінансово-кредитної підтримки одному суб'єкту підприємництва	15	0	15	28,9	0	28,9	93%	0	93%
	Середній обсяг витрат на виконання одного заходу	14,8	0	14,8	19,8	0	19,8	34%	0	34%
	Середній обсяг витрат на проведення заходів КП "Центр підтримки підприємництва Кропивницької міської ради"	0,0	0	0,0	6,7	0	6,7	0%	0	0%
<i>якості</i>										
	Темп зростання кількості суб'єктів підприємництва, яким надано фінансову підтримку, порівняно з попереднім роком (факт 2019 р.-3; 2020 р. - 2, 2021 р. - 4; 2022 р. - 2)	0,5	0	0,5	0	0	0	0%	0	0%
	Темп зростання кількості заходів у порівнянні з попереднім роком (факт 2019 р. - 3 зах.; 2020 р. - 4 зах.; 2021 р. - 6 зах.; 2022 р. - 3 зах.)	0,5	0	0,5	0	0	0	0%	0	0%
	Динаміка кількості суб'єктів підприємництва, яким надано фінансову підтримку, порівняно з попереднім роком (у 2022 році -2 СПД)	0	0	0	450	0	450	0%	0	0%
	Відсоток проведення заходів КП "Центр підтримки підприємництва Кропивницької міської ради"	0	0	0	142,9	0	142,9	0%	0	0%

При проведенні аналізу виконання Програми порівняно з попереднім роком, з'ясовано, що показники 2022 року невиконанні. Це пояснюється відсутністю звернень суб'єктів господарювання громади щодо отримання фінансової та фінансово-кредитної підтримки, частково не проводилися заходи. Це пов'язано із військовою агресією рф, переміщення суб'єктів господарювання та їх міграцією.

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	7	8
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджету розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)						
	Запозичення до бюджету						
	Інші джерела						
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
	Всього за інвестиційними проектами 1						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту(програми)1 від планового показника							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						

2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x
-----	--	---	--	--	--	---	---

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансових порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Ресстрація та оплата зобов'язань департаменту протягом 2023 року здійснювались в межах відповідних бюджетних призначень.

Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми:

Створення сприятливих умов для розвитку підприємницької діяльності. Збільшення податкових і неподаткових надходжень: Єдиний податок - 427 млн грн, що на 110,9 млн грн більше ніж 2022 році

ефективності бюджетної програми:

Програма виконана на 82,3%. Було розглянуто 11 проєктів, 9 - профінансовано, по 2 проєктам відсутнє фінансування з обласного бюджету, кошти повернуто до бюджету громади. Разом з тим, проведені заходи, що сприяють розвитку підприємництва у місті, а саме відзначення суб'єктів господарювання громади до Дня підприємця та інших професійних свят, відкрито Центр підтримки підприємництва, проведено аналіз роботи суб'єктів господарювання громади та розробку прогнозу чисельності населення громади до 2032 року, придбано презентаційну продукцію для презентації потенціалу місцевих суб'єктів господарювання.

корисності бюджетної програми:

Надання фінансової підтримки суб'єктам підприємництва, часткова компенсація відсотків за кредитами для впровадження бізнес-проєктів, реалізація інших заходів програми сприяє розвитку малого та середнього підприємництва, а саме: відкриття центру підтримки підприємництва, як складової інфраструктури підприємництва, відзначення кращих підприємців громади, презентація потенціалу місцевих суб'єктів господарювання, проведення аналізу діяльності суб'єктів малого та середнього підприємництва громади.

довгострокових наслідків бюджетної програми:

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, залучення суб'єктів підприємницької діяльності до участі в різних заходах для популяризації підприємництва, впровадження в місті прозорого механізму надання фінансової допомоги суб'єктам господарювання міста Кропивницького.

Завідувач сектору бухгалтерського обліку та звітності

(підпис)

Любов ЛИЧОВА