

ЗАТВЕРДЖЕНО
 Наказ Міністерства фінансів України
 26.08.2014 № 836
 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
 від 01 листопада 2022 року № 359)

**ЗВІТ
 про виконання паспорта бюджетної програми
 місцевого бюджету на 2024 рік**

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

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Реалізація державної політики щодо розвитку малого та середнього підприємництва

5. Мета бюджетної програми

Створення сприятливих умов для розвитку підприємницької діяльності

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Відзначення суб'єктів господарювання міста під час проведення святкових заходів
2	Фінансово-кредитна та інвестиційна підтримка малого і середнього підприємництва
3	Забезпечення діяльності КП "Центр підтримки підприємництва Кропивницької міської ради"

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»

гривень

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Фінансово-кредитна підтримка малого і середнього підприємництва	1 840 000,00	0,00	1 840 000,00	1 744 580,00	0,00	1 744 580,00	-95 420,00	0,00	-95 420,00
2	Забезпечення діяльності КП "Центр підтримки підприємництва Кропивницької міської ради"	1 549 000,00	0,00	1 549 000,00	1 536 669,00	0,00	1 536 669,00	-12 331,00	0,00	-12 331,00
3	Проведення заходів в рамках Програми розвитку малого та середнього підприємництва	380 000,00	0,00	380 000,00	328 567,00	0,00	328 567,00	-51 433,00	0,00	-51 433,00
	УСЬОГО	3 769 000,00	0,00	3 769 000,00	3 609 816,00	0,00	3 609 816,00	-159 184,00	0,00	-159 184,00

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**

	Кількість суб'єктів підприємницької діяльності, яким планується надати фінансову та фінансово-кредитну підтримку	од.	Дані первинного обліку	25,00	0,00	25,00	39,00	0,00	39,00	14,00	0,00	14,00
	Кількість заходів з реалізації Програми сприяння розвитку малого та середнього підприємництва	од.	Дані первинного обліку	16,00	0,00	16,00	16,00	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності											
	Середній обсяг витрат на виконання одного заходу	грн.	Анлітичний розрахунок	23 750,00	0,00	23 750,00	20 535,00	0,00	20 535,00	-3 215,00	0,00	-3 215,00
	Середня сума надання фінансової підтримки одному суб'єкту підприємництва	грн.	Аналітичний розрахунок	73 600,00	0,00	73 600,00	44 733,00	0,00	44 733,00	-28 867,00	0,00	-28 867,00
	якості											
	Динаміка кількості суб'єктів підприємництва, яким надано фінансову підтримку, порівняно з попереднім роком (у 2022 році - 2 СПД, у 2023 році - 9 СПД)	відс.	Розрахунок	278,00	0,00	278,00	433,00	0,00	433,00	155,00	0,00	155,00
	Темп зростання кількості заходів у порівнянні з попереднім роком (у 2022 році - 4 зах., у 2023 році - 5 зах.)	відс.	Розрахунок	320,00	0,00	320,00	320,00	0,00	320,00	0,00	0,00	0,00

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
	затрат		
	Обсяг видатків для надання фінансової та фінансово-кредитної підтримки суб'єктам підприємництва	грн	Відповідно до кошторисних призначень на 2024 рік було передбачено кошти на надання фінансової та фінансово-кредитної допомоги суб'єктам підприємницької діяльності у сумі 1 840 000 грн. У 2024 році надійшло 39 звернень від суб'єктів господарювання. Бізнес-проекти: 1 суб'єкта господарювання профінансовано у сумі 50 000 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	грн	За напрямком "Проведення заходів Програми розвитку малого і середнього підприємництва" передбачено 380 000 грн, фактично використано 328 567 грн. Залишок не використаних коштів - 51 433 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"	грн	За напрямком "Забезпечення діяльності КП "Центр підтримки підприємництва Кропивницької міської ради", як складової частини інфраструктури підтримки підприємництва, передбачено 1 549 000 грн, фактично використано - 1 536 669 грн. Залишок невикористаних асигнувань становить 12 331 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	од	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	од	На 2024 рік заплановано проведення 16 заходів. Фактично проведено 16 заходів. Розбіжностей між розрахунковими та фактичними показниками не має.
	ефективності		
	Середній обсяг витрат на виконання одного заходу	грн.	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 грн за рахунок економії коштів
	Середня сума надання фінансової підтримки одному суб'єкту підприємництва	грн.	Середній обсяг наданої підтримки суб'єктам господарювання у 2024 році становить 44 733 грн. Розбіжність із запланованим показником становить 28 867 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)	відс.	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.)	відс.	Розбіжностей немає

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Аналіз стану виконання результативних показників: У 2024 році Програма розвитку малого і середнього підприємництва у Кропивницькій міській територіальній громаді виконано на 95,8%. Показник продукту "Кількість суб'єктів підприємницької діяльності, яким планується надати фінансову та фінансово-кредитну підтримку" виконано на 156 %, показник "Кількість заходів з реалізації Програми сприяння розвитку малого та середнього підприємництва" виконано на 100%. У загальному підсумку показник виконання Програми розвитку малого і середнього підприємництва у 2024 році - добре.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Аналіз стану виконання результативних показників: Протягом звітного року було дотримано визначених цілей, заплановані заходи та результативні показники були виконані в межах бюджетних призначень. На фінансування основних напрямків за Програмою розвитку малого та середнього підприємництва на 2024 рік використано 3 609 816 грн. Сума невикористаних коштів за Програмою становить 159 184 грн або 4,3%. Найбільший відсоток невикористаних коштів складає "Надання фінансово та фінансово-кредитної допомоги суб'єктам підприємницької діяльності", що пояснюється відсутністю звернень СПД.

Стан виконання результативних показників - добре. Невиконання показників результативності за Програмою розвитку малого і середнього підприємництва у Кропивницькій міській територіальній громаді у 2024 році пов'язано із продовженням в Україні воєнного стану, мобілізації працездатного населення та міграції майбутніх суб'єктів господарюванн, які б могли б започаткувати бізнес та отримати фінансову підтримку для розвитку власної справи на території Кропивницької міської територіальної громад.

* 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

(підпис)

Ніна РАХУБА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Завідувач сектору бухгалтерського обліку та звітності департаменту

(підпис)

Любов ЛИЧОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)