

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

**ЗВІТ  
про виконання паспорту бюджетної програми  
місцевого бюджету на 2023 рік**

1. 2700000 Департамент інспекційної роботи Сумської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) 45068839

2. 2710000 Департамент інспекційної роботи Сумської міської ради (найменування відповідального виконавця) (код за ЄДРПОУ) 45068839

3. 2717610 7610 0411 Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва (код функціональної класифікації видатків та кредиторування місцевого бюджету) (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмою класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) (код бюджету) 1853100000

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Реалізація державної політики у сфері підтримки розвитку підприємництва та промисловості
2	Забезпечення виконання рішень органів виконавчої влади Сумської міської ради з питань підтримки підприємництва
3	Створення сприятливих умов для розвитку бізнесу на території Сумської міської територіальної громади

5. Мета бюджетної програми

Підтримка малого і середнього підприємництва на території Сумської МТГ, збільшення кількості суб'єктів малого і середнього підприємництва, підвищення показників їх діяльності, збільшення надходжень до бюджету Сумської МТГ від сплати єдиного податку

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Проведення моніторингу та аналіз бізнес - середовища Сумської МТГ (Завдання 1, Захід 1.1)
2	Організація та проведення тренінгів, семінарів, консультацій для суб'єктів малого і середнього підприємництва Сумської МТГ (Завдання 2, Захід 2.1)
3	Організаційна та інформаційна підтримка, співорганізація та участь у проведенні круглих столів, форумів, виставок, конференцій та інших заходів з питань розвитку підприємництва, інвестицій для суб'єктів підприємництва (Завдання 2, Захід 2.2)
4	Сприяння та підтримка реалізації бізнес - ідей, проведення конкурсу стартапів у Сумській міській територіальній громаді (Завдання 3, Захід 3.2)
5	Надання компенсації роботодавцям витрат зі сплати ЄСВ на загальнообов'язкове державне соціальне страхування за новостворені робочі місця з бюджету Сумської МТГ (Завдання 3, Захід 3.3)
6	Організація та проведення урочистих заходів з нагоди Дня підприємця (Завдання 4, Захід 4.2)

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)			Виділення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	Проведення моніторингу та аналіз бізнес - середовища Сумської МТГ (захід 1.1)	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	-20 000,00	0,00	-20 000,00
2										
3										
4										
5										
6										
7										
8										
9										
10										
11										

гривень

2	Організація та проведення тренінгів, семінарів, консультацій для суб'єктів малого і середнього підприємництва Сумської МПТ (заявді 2.1)	50 000,00	0,00	50 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	-45 000,00	0,00	-45 000,00
3	Організаційна та інформаційна підтримка, співорганізація та участь у проведенні круглих столів, форумів, виставок, конференцій та інших заходів з питань розвитку підприємництва, інвестицій на території Сумської МПТ (заявді 2.2)	50 000,00	0,00	50 000,00	12 798,00	0,00	12 798,00	-37 202,00	0,00	-37 202,00
4	Сприяння та підтримка реалізації бізнес-ідей, проведення конкурсу стартапів у Сумській МПТ (заявді 3.2)	300 000,00	0,00	300 000,00	129 796,00	0,00	129 796,00	-170 204,00	0,00	-170 204,00
5	Надання компенсації роботодавцям витрат зі сплати ЄСВ на загальнообов'язкове державне соціальне страхування за новостворені робочі місця з бюджету Сумської МПТ (заявді 3.3)	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	-50 000,00	0,00	-50 000,00
6	Організація та проведення урочистих заходів з нагоди Дня підприємця (заявді 4.2)	50 000,00	0,00	50 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	-48 000,00	0,00	-48 000,00
	<b>Усього</b>	<b>520 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>520 000,00</b>	<b>149 594,00</b>	<b>0,00</b>	<b>149 594,00</b>	<b>-370 406,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-370 406,00</b>

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	Пояснення									
		2									
1		Відсутня потреба в проведенні запланованої кількості заходів у зв'язку із воєнним станом									
2		Відсутня потреба в проведенні запланованої кількості заходів у ході проведення заходів									
3		Економія бюджетних коштів у ході проведення заходів									
4		Оплата II траншу проекту не було здійснено у 2023 році у зв'язку із його проведенням у кінці 2023 року. Оплата буде здійснено за рахунок бюджетних призначень 2024 року.									
5		* Державні на відшкодування, які надходили від роботодавців не відповідали вимогам Порядку компенсації.									
6		Економія бюджетних коштів при проведенні заходу.									

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 з бюджету)					Відхилення					Гривень
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього		
1	Цільова Програма підтримки малого і середнього підприємництва Сумської міської територіальної громади на 2022 - 2024 роки	520 000,00	0,00	520 000,00	149 594,00	0,00	149 594,00	-370 406,00	0,00	-370 406,00	0,00	-370 406,00	0,00	-370 406,00			
	<b>Усього</b>	<b>520 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>520 000,00</b>	<b>149 594,00</b>	<b>0,00</b>	<b>149 594,00</b>	<b>-370 406,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-370 406,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-370 406,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-370 406,00</b>			

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	Обсяг видатків на проведення моніторингу та аналізу бізнес-середовища Сумської МПТ	грн	розрахунок до кошторису	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	-20 000,00	0,00	-20 000,00
	<b>заграт</b>			<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>13</b>

2	Обсяг видатків на організацію та проведення тренінгів, семінарів, консультацій для суб'єктів малого і середнього підприємництва Сумської МПТ	грн.	розрахунок до кошторису	50 000,00	0,00	50 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	-45 000,00	0,00	-45 000,00
3	Обсяг видатків на організаційну та інформаційну підтримку, співорганізацію та участь у проведенні круглих столів, форумів, виставок, конференцій та інших заходів з питань розвитку підприємництва, інвестицій для суб'єктів підприємства на території СМТТ	грн.	розрахунок до кошторису	50 000,00	0,00	50 000,00	12 798,00	0,00	12 798,00	-37 202,00	0,00	-37 202,00
4	Обсяг видатків на супривання та підтримку реалізації бізнес - ідей, проведення конкурсів стартапів у Сумській МПТ	грн.	розрахунок до кошторису	300 000,00	0,00	300 000,00	129 796,00	0,00	129 796,00	-170 204,00	0,00	-170 204,00
5	Обсяг видатків на надання компенсації роботодавцям виплат зі сплати ЄСВ на загальнообов'язкове державне соціальне страхування за новостворені робочі місця з бюджету Сумської МПТ	грн.	розрахунок до кошторису	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	-50 000,00	0,00	-50 000,00
6	Обсяг видатків на організацію та проведення урочистих заходів з нагоди Дня Підприємця	грн.	розрахунок до кошторису	50 000,00	0,00	50 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	-48 000,00	0,00	-48 000,00
1	Кількість фокус-груп з дослідження місцевого бізнес - середовища	од.	розрахунок до кошторису	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00	-7,00	0,00	-7,00
2	Кількість проведених заходів (тренінгів, семінарів, консультацій)	од.	розрахунок до кошторису	5,00	0,00	5,00	1,00	0,00	1,00	-4,00	0,00	-4,00
3	Кількість заходів (круглих столів, форумів, виставок, конференцій)	од.	розрахунок до кошторису	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00



4	Кількість реалізованих проектів (конкурсів стартапів)	од.	розрахунок до кошторису	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Кількість роботодавців, яким планується надати компенсацію зі сплати ЄСВ за новостворені робочі місця	од.	розрахунок до кошторису	34,00	0,00	34,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-34,00	0,00	-34,00	0,00
6	Кількість проведених заходів з нагоди Дня підприємств ефективності	од.	розрахунок до кошторису	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Середні витрати на 1 фокус - групу з дослідження місцевого бізнес - середовища	грн.	розрахункові дані	2 857,00	0,00	2 857,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 857,00	0,00	-2 857,00	0,00
2	Середні витрати на один захід (тренінг, семінар, консультація)	грн.	розрахункові дані	10 000,00	0,00	10 000,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	-5 000,00	0,00	-5 000,00	0,00
3	Середні витрати на один захід (круглий стіл, форум, виставка, конференція)	грн.	розрахункові дані	25 000,00	0,00	25 000,00	6 399,00	0,00	0,00	6 399,00	0,00	-18 601,00	0,00	-18 601,00	0,00
4	Середні затрати на реалізацію одного проекту (конкурсу стартапів)	грн.	розрахункові дані	100 000,00	0,00	100 000,00	43 265,33	0,00	0,00	43 265,33	0,00	-56 734,67	0,00	-56 734,67	0,00
5	Середні витрати на одного роботодавця з компенсації ЄСВ за новостворені робочі місця	грн.	розрахункові дані	1 474,00	0,00	1 474,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 474,00	0,00	-1 474,00	0,00
6	Середня вартість одного заходу з нагоди Дня підприємств	грн.	розрахункові дані	50 000,00	0,00	50 000,00	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	-48 000,00	0,00	-48 000,00	0,00
1	Співвідношення кількості залучених фокус - груп з дослідження бізнес - середовища до запланованих	відс.		100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00	0,00
2	Співвідношення проведення заходів (тренінгів, семінарів, консультацій) до запланованих	відс.		100,00	0,00	100,00	20,00	0,00	0,00	20,00	0,00	-80,00	0,00	-80,00	0,00
3	Співвідношення проведення заходів (круглих столів, форумів, виставок, конференцій) до запланованих	відс.		100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4	Співвідношення профінансованих проєктів (конкурсів стартапів) до залпованих	відс.	100,00	0,00	100,00	50,00	0,00	50,00	-50,00	0,00	-50,00
5	Співвідношення профінансованих роботодавців з компенсації ЄСВ за новостворені робочі місця до залпованих	відс.	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
6	Співвідношення реалізованих урочистих заходів з нагоди Дня підприємця до залпованих	відс.	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	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										
1	Обсяг видатків на проведення моніторингу та аналізу бізнес-середовища Сумської МТГ	грн.	Відсутня потреба у проведенні у зв'язку із воєнним станом								
2	Обсяг видатків на організацію та проведення тренінгів, семінарів, консультацій для суб'єктів малого і середнього підприємництва Сумської МТГ	грн.	Відсутня потреба у проведенні								
3	Обсяг видатків на організаційну та інформаційну підтримку, співорганізацію та участь у проведенні круглих столів, форумів, виставок, конференцій та інших заходів з питань розвитку підприємництва, інвестицій для суб'єктів підприємства на території СМТГ	грн.	Економія коштів у зв'язку із воєнним станом								

4	Обсяг видатків на оприяння та підтримку реалізації бізнес - ідей, проведення конкурсу стартапів у Сумській МТТ	грн.	Оплата II траншу проекту була перенесена на 2024 рік (відповідно до Положення про проведення проекту)
5	Обсяг видатків на надання компенсації роботодавцям витрат зі сплати ЄСВ на загальнообов'язкове державне соціальне страхування за новостворені робочі місця з бюджету Сумської МТТ	грн.	Невідповідність вимогам Порядку надання компенсації документів, які подавали роботодавці
6	Обсяг видатків на організацію та проведення урочистих заходів з нагоди Дня Підприємств	грн.	Економія коштів у зв'язку із воєнним станом
1	Кількість фокус-груп з дослідження місцевого бізнес - середовища	од.	Відсутня потреба у проведенні у зв'язку із воєнним станом
2	Кількість проведених заходів (тренінгів, семінарів, консультацій)	од.	Відсутня потреба у проведенні запланованої кількості заходів
5	Кількість роботодавців, яким планується надати компенсацію зі сплати ЄСВ за новостворені робочі місця	од.	Документи, які були подані роботодавцями на компенсацію не відповідали вимогам Порядку відшкодування
	ефективності		
	Середні витрати на 1 фокус - групу з дослідження місцевого бізнес - середовища	грн.	Заходи не проводилися
2	Середні витрати на один захід (тренінг, семінар, консультацію)	грн.	Економія коштів
3	Середні витрати на один захід (круглий стіл, форум, виставка, конференція)	грн.	Економія коштів
4	Середні затрати на реалізацію одного проекту (конкурсів статтятів)	грн.	У зв'язку із проведенням проекту у грудні 2023р., не було можливості оплатити II транш. Тому оплату II траншу буде здійснено в межах бюджетних призначень 2024 року.

5	Середні витрати на одного роботодавця з компенсації ЄСВ за новостворені робочі місця	грн.	Подача невідповідних документів роботодавцями
6	Середня вартість одного заходу з нагоди Дня підприємства якості	грн.	Економія коштів

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників у зв'язку із продовженням у 2023 році воєнного стану в Україні, не вдалося в повній мірі виконанті заплановані результативні показники бюджетної програми.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми. У зв'язку із продовженням в Україні воєнного стану у 2023 році та відсутність на даний час заніту підприємницького середовища на проведення заходів, передбачених бюджетною програмою, програма не була реалізована на 100%. Також на її виконання вилінуло те, що проведення проєкту з підтримки бізнес-ідей (стартапів) було проведено в кінці 2023 року, не було можливості реалізувати цей проєкт повною мірою (вилігата II траншу буде здійснена у 2024 році).


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

\*\* Зазначються пояснення щодо причин відокремлення об'єктів касових видачків (надаєтья з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від об'єктів, затверджених у паспорті бюджетної програми

\*\*\* Зазначються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Директор Департаменту

Начальник відділу - головний бухгалтер

  
(підпис)

Максим ЗЕЛЕНСЬКИЙ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

  
(підпис)

Тетяна КИРИЧЕНКО  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)