

## 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 на 2023 рік

- |    |  |   |   |
|----|--|---|---|
| 1. | <u>3 4 0 0 0 0 0</u><br>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | <u>Департамент адміністративних послуг та споживчого ринку</u><br><u>Харківської міської ради</u><br>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)                   | <u>34468472</u><br>(код за ЄДРПОУ)  |
| 2. | <u>3 4 1 0 0 0 0</u><br>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | <u>Департамент адміністративних послуг та споживчого ринку</u><br><u>Харківської міської ради</u><br>(найменування відповідального виконавця)   | <u>34468472</u><br>(код за ЄДРПОУ)  |
| 3. | <u>3 4 1 7 6 1 0</u><br>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | <u>7610</u><br>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)   | <u>0411</u><br>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) |
|    |  | <u>Сприяння розвитку малого та середнього підприємства)</u><br>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) | <u>2055400000</u><br>(код бюджету)  |

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

№ з/п	Ціль державної політики
1.	Створення сприятливих умов для активізації підприємницької діяльності та поліпшення інвестиційного клімату

## 5. Мета бюджетної програми

Створення сприятливих умов для активізації підприємницької діяльності та поліпшення інвестиційного клімату

## 6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Підтримка веб-сайту «Підприємництво та споживчий ринок міста Харкова»
2	Часткова компенсація відсоткових ставок за кредитами, що надаються на реалізацію бізнес-проектів малого та середнього підприємництва міста Харкова
3	Часткова компенсація відсоткових ставок за кредитами, що надаються на реалізацію бізнес-проектів малого та середнього підприємництва міста Харкова погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік
4	Фінансова підтримка КП «МІСЬКИЙ ТОРГОВИЙ РИНОК»
5	Фінансова підтримка КП «Підземне місто»
6	Фінансова підтримка КП «СІГМА»
7	Фінансова підтримка КП «СІГМА» погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік
8	Фінансова підтримка КП «Підземне місто» погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік



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	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Підтримка веб-сайту «Підприємництво та споживчий ринок міста Харкова»	470 200		470 200	470 200		470 200			
2	Часткова компенсація відсоткових ставок за кредитами, що надаються на реалізацію бізнес-проектів малого та середнього підприємництва міста Харкова	96 648		96 648	2 133		2 133	94 515		94 515
3	Часткова компенсація відсоткових ставок за кредитами, що надаються на реалізацію бізнес-проектів малого та середнього підприємництва міста Харкова гогашення кредиторської заборгованості за 2022 рік	3 352		3 352	3 352		3 352			
4	Фінансова підтримка КП «МІСЬКИЙ ТОРГОВИЙ РИНОК»	883 020		883 020	772 915		772 915	110 105		110 105
5	Фінансова підтримка КП «Підземне місто»	1 650 096		1 650 096	840 933		840 933	809 163		809 163
6	Фінансова підтримка КП «СІГМА»	264 740		264 740	264 587		264 587	153		153
7	Фінансова підтримка КП «СІГМА» погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік	580 561		580 561	580 561		580 561			
8	Фінансова підтримка КП «Підземне місто» погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік	3 717 406		3 717 406	3 659 476		3 659 476	57 930		57 930

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.	Захід «Підтримка веб-сайту «Підприємництво та споживчий ринок міста Харкова» виконано в повному обсязі
2.	Захід «Часткова компенсація відсоткових ставок за кредитами, що надаються на реалізацію бізнес-проектів малого та середнього підприємництва міста Харкова» виконано на 2 % у зв'язку зі зниженням попиту на кредити з боку бізнесу через посилення негативного впливу військової агресії, більш жорсткими умовами кредитування з боку банків та скороченням рівня платоспроможності підприємств.
3.	Захід «Часткова компенсація відсоткових ставок за кредитами, що надаються на реалізацію бізнес-проектів малого та середнього підприємництва міста Харкова гогашення кредиторської заборгованості за 2022 рік» виконано на 100%
4.	Захід «Фінансова підтримка КП «МІСЬКИЙ ТОРГОВИЙ РИНОК» виконано на 87,5% відхилення у зв'язку з економією по заробітній платі та нарахуваннями
5.	Захід «Фінансова підтримка КП «Підземне місто» у зв'язку зі скороченням кількості працівників та економією фонду заробітної плати виконано на 51,0%
6.	Захід «Фінансова підтримка КП «СІГМА» виконано в повному обсязі
7.	Захід «Фінансова підтримка КП «СІГМА» погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік» виконано в повному обсязі
8.	Захід «Фінансова підтримка КП «Підземне місто» погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік» було використано не повністю, частину заборгованості з заробітної плати було виплачено виконавчою службою, з коштів, що були утримані з поточного рахунку КП «Підземне місто».



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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Програма підтримки розвитку підприємництва у м. Харкові на 2018-2027 роки	7 666 023		7 666 023	6 594 157		6 594 157	-1 071 866		-1 071 866	

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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Підтримка веб-сайту «Підприємництво та споживчий ринок міста Харкова»											
1	затрат											
	Обсяг видатків на виконання заходу Програми Підтримка веб-сайту «Підприємництво та споживчий ринок міста Харкова»	грн.	рішення сесії	470 200		470 200	470 200		470 200			
2	продукту											
	Веб-сайт «Підприємництво та споживчий ринок міста Харкова»	од	договір	1		1	1		1			
3	ефективності											
	Вартість робіт з підтримки веб-сайту «Підприємництво та споживчий ринок міста Харкова»	грн.	розрахунок	470 200		470 200	470 200		470 200			
4	якості											
	Рівень виконання завдання	відс.	х	100		100	100		100			
2	Часткова компенсація відсоткових ставок за кредитами, що надаються на реалізацію бізнес-проектів малого та середнього підприємництва міста Харкова											
1	затрат											
	Обсяг видатків на виконання заходу Програми Часткова компенсація відсоткових ставок за кредитами, що надаються на реалізацію бізнес-проектів	грн.	рішення сесії	96 648		96 648	2 133		2 133	-94 515		-94 515

[illegible]



1	затрат											
	Обсяг видатків на виконання заходу Програми «Фінансова підтримка КП «Підземне місто»	грн.	рішення сесії	1 650 096		1 650 096	840 933		840 933	-809 163		-809 163
2	продукту											
	кількість штатних одиниць	од.	штатний розпис	7		7	3		3	-4		-4
3	ефективності											
	видатки на 1 працюючого	грн.	розрахунок	235 728		235 728	280 311		280 311 <sup>е</sup>	44 583		44 583
4	якості											
	рівень виконання завдання	%	х	100		100	100		100			
6	Фінансова підтримка КП «СІГМА»											
1	затрат											
	Обсяг видатків на виконання заходу Програми «Фінансова підтримка КП «СІГМА»	грн.	рішення сесії	264 740		264 740	264 587		264 587	-153		-153
2	продукту											
	кількість штатних одиниць	од.	штатний розпис	2		2	2		2			
3	ефективності											
	видатки на 1 працюючого	грн.	розрахунок	132 370		132 370	132 294		132 294	-76		-76
4	якості											
	рівень виконання завдання	%	х	100		100	100		100			
7	Фінансова підтримка КП «СІГМА» погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік											
1	затрат											
	Обсяг видатків на виконання заходу Програми «Фінансова підтримка КП «СІГМА» погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік	грн.	рішення сесії	580 561		580 561	580 561		580 561			
2	продукту											
	кількість штатних одиниць	од.	штатний розпис	22		22						
3	ефективності											
	видатки на 1 працюючого	грн.	розрахунок	22 389		22 389						
4	якості											
	рівень виконання завдання	%	х	100		100	100		100			
8	Фінансова підтримка КП «Підземне місто» погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік											
1	затрат											
	Обсяг видатків на виконання заходу Програми «Фінансова підтримка КП «Підземне місто» погашення	грн.	рішення сесії	3 717 406		3 717 406	3 659 476		3 659 476	-57 930		-57 930

	кредиторської заборгованості за 2022 рік											
2	продукту											
	кількість штатних одиниць	од.	штатний розпис	52		52	52		52			
3	ефективності											
	видатки на 1 працюючого	грн.	розрахунок	106 394		106 394	70 375		70 375	-36 019		-36 019
4	якості											
	рівень виконання завдання	%	x	100		100	100		100			

## 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>Підтримка веб-сайту «Підприємництво та споживчий ринок міста Харкова»</b>		
1	<b>затрат</b>		
	Обсяг видатків на виконання заходу Програми Підтримка веб-сайту «Підприємництво та споживчий ринок міста Харкова»	грн.	Розбіжність відсутня
2	<b>продукту</b>		
	Веб-сайт «Підприємництво та споживчий ринок міста Харкова»	од	Розбіжність відсутня
3	<b>ефективності</b>		
	Вартість робіт з підтримки веб-сайту «Підприємництво та споживчий ринок міста Харкова»	грн.	Розбіжність відсутня
4	<b>якості</b>		
	Рівень виконання завдання	%	Розбіжність відсутня
	<b>Часткова компенсація відсоткових ставок за кредитами, що надаються на реалізацію бізнес-проектів малого та середнього підприємництва міста Харкова</b>		
	<b>затрат</b>		
	Обсяг видатків на виконання заходу Програми Часткова компенсація відсоткових ставок за кредитами, що надаються на реалізацію бізнес-проектів малого та середнього підприємництва міста Харкова	грн.	Внаслідок посилення негативного впливу військової агресії, більш жорсткими умовами кредитування з боку банків та скороченням рівня платоспроможності підприємців відбулось зниження попиту на кредити з боку бізнесу. У зв'язку з цим, кошти, виділені на виконання заходу використані не в повному обсязі.
	<b>продукту</b>		
	Часткова компенсація відсоткових ставок за кредитами, що надаються на реалізацію бізнес-проектів малого та середнього підприємництва міста Харкова	од	Внаслідок посилення негативного впливу військової агресії, більш жорсткими умовами кредитування з боку банків та скороченням рівня платоспроможності підприємців відбулось зниження попиту на кредити з боку бізнесу. У зв'язку з цим, кошти, виділені на виконання заходу використані не в повному обсязі.



	ефективності		
	Часткова компенсація відсоткових ставок за кредитами, що надаються на реалізацію бізнес-проектів малого та середнього підприємництва міста Харкова	грн.	Внаслідок посилення негативного впливу військової агресії, більш жорсткими умовами кредитування з боку банків та скороченням рівня платоспроможності підприємців відбулось зниження попиту на кредити з боку бізнесу. У зв'язку з цим, кошти, виділені на виконання заходу використані не в повному обсязі.
	якості		
	Рівень виконання завдання	%	Внаслідок посилення негативного впливу військової агресії, більш жорсткими умовами кредитування з боку банків та скороченням рівня платоспроможності підприємців відбулось зниження попиту на кредити з боку бізнесу. У зв'язку з цим, кошти, виділені на виконання заходу використані не в повному обсязі.
	Часткова компенсація відсоткових ставок за кредитами, що надаються на реалізацію бізнес-проектів малого та середнього підприємництва міста Харкова погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік		
	затрат		
	загальний обсяг видатків на погашення кредиторської заборгованості		Розбіжність відсутня
	продукту		
	ефективності		
	якості		
	відсоток погашення кредиторської заборгованості		Розбіжність відсутня
	Фінансова підтримка КП «МІСЬКИЙ ТОРГОВИЙ РИНОК»		
	затрат		
	Обсяг видатків на виконання заходу Програми «Фінансова підтримка КП «МІСЬКИЙ ТОРГОВИЙ РИНОК»	грн.	У зв'язку з економією заробітної плати
	продукту		
	кількість штатних одиниць	од.	Затверджено штатним розписом станом на 01.01.2021 року – 8 штатних одиниць. Фактично прийнято згідно наказу КП «МІСЬКИЙ ТОРГОВИЙ РИНОК» - 3 штатних працівника
	ефективності		
	видатки на 1 працюючого	грн.	Видатки на заробітну плату штатним працівникам планувалися на 8 штатних одиниць, згідно штатного розпису, але фактично було витрачено коштів на оплату заробітної плати та нарахування на неї 3 штатним працівникам -725 752,09 грн, на предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 2 490,00 грн; на оплату послуг (крім комунальних) – 25 316,52 грн; на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 17 615,74 грн.
	якості		
	рівень виконання завдання КП «МІСЬКИЙ ТОРГОВИЙ РИНОК»	%	У зв'язку з економією заробітної плати
	Фінансова підтримка КП «Підземне місто»		
	затрат		
	Обсяг видатків на виконання заходу Програми «Фінансова підтримка КП «Підземне місто»	грн.	У зв'язку з економією заробітної плати

	продукту		
	кількість штатних одиниць	од.	Затверджено штатним розписом – 7 штатних одиниць. Фактично працювало - 3 штатних працівника
	ефективності		
	видатки на 1 працюючого	грн.	Видатки на заробітну плату штатним працівникам планувалися на 7 штатних одиниць, згідно штатного розпису, але фактично було витрачено коштів на оплату заробітної плати та нарахування на неї 3 штатним працівникам – 840 933,49 грн
	якості		
	рівень виконання завдання КП «Підземне місто»	%	У зв'язку з економією заробітної плати
	<b>Фінансова підтримка КП «СІГМА»</b>		
	затрат		
	Обсяг видатків на виконання заходу Програми «Фінансова підтримка КП «СІГМА»	грн.	У зв'язку з економією заробітної плати
	продукту		
	кількість штатних одиниць	од.	2
	ефективності		
	видатки на 1 працюючого	грн.	У зв'язку з економією заробітної плати
	якості		
	рівень виконання завдання	%	У зв'язку з економією заробітної плати
	<b>Фінансова підтримка КП «СІГМА» погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік</b>		
	затрат		
	Обсяг видатків на виконання заходу Програми «Фінансова підтримка КП «СІГМА» погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік	грн.	Розбіжність відсутня
	продукту		
	кількість штатних одиниць	од.	
	ефективності		
	видатки на 1 працюючого	грн.	
	якості		
	рівень виконання завдання	%	Розбіжність відсутня
	<b>Фінансова підтримка КП «Підземне місто» погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік</b>		
	затрат		
	Обсяг видатків на виконання заходу Програми «Фінансова підтримка КП «Підземне місто» погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік	грн.	На погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік з бюджету Харківської міської територіальної громади було виділено 3 717 406,00 грн.



			Виділене фінансування було використано не повністю, тому що з моменту затвердження фінансування до його використання, частину заборгованості з заробітної плати було виплачено виконавчою службою, з коштів, що були утримані з поточного рахунку КП «Підземне місто». Залишок невикористаної суми фінансування склав 57930,30 грн.
	продукту		
	кількість штатних одиниць	од.	Розбіжність відсутня
	ефективності		
	видатки на 1 працюючого	грн.	Частину заборгованості із заробітної плати було сплачено виконавчою службою за рахунок коштів, що були утримані з поточного рахунку КП «Підземне місто».
	якості		
	рівень виконання завдання	%	Розбіжність відсутня

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою виділені кошти освоєно по загальному фонду на – 86%. Внаслідок посилення негативного впливу військової агресії, більш жорсткими умовами кредитування з боку банків та скороченням рівня платоспроможності підприємців відбулось зниження попиту на кредити з боку бізнесу. У зв'язку з цим, захід «Часткова компенсація відсоткових ставок за кредитами, що надаються на реалізацію бізнес-проектів малого та середнього підприємництва міста Харкова» виконано на 2%, а кошти, виділені на виконання заходу, використані не в повному обсязі. Залишок коштів, передбачених на фінансування зазначеного заходу, повернуто до бюджету Харківської міської територіальної громади. По заходах «Фінансова підтримка КП «МІСЬКИЙ ТОРГОВИЙ РИНОК» та «Фінансова підтримка КП «Підземне місто» розбіжність у показниках виникла за рахунок економії заробітної плати.

## 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми

### 1. Підтримка веб-сайту «Підприємництво та споживчий ринок міста Харкова».

В результаті реалізації зазначеного заходу вебсайт «Підприємництво та споживчий ринок міста Харкова» постійно наповнювався новими інформаційними масивами. На сьогодні це потужний інформаційний канал, який дає змогу розповсюджувати та акумулювати корисний та актуальний контент з податкового законодавства; анонси різноманітних івентів, конференцій, вебінарів та заходів для підприємців; інформацію щодо державних кредитних та грантових програм підтримки бізнесу у період дії воєнного стану; новації законодавства, які впливають на діяльність суб'єктів господарювання.

### 2. Часткова компенсація відсоткових ставок за кредитами, що надаються на реалізацію бізнес-проектів суб'єктів малого та середнього підприємництва міста Харкова.

Відповідно до зазначеного заходу в 2023 році було продовжено роботу щодо фінансової підтримки підприємців в рамках реалізації Порядку часткової компенсації з бюджету Харківської міської територіальної громади відсоткових ставок за кредитами, що надаються банківськими установами на реалізацію бізнес-проектів суб'єктів малого та середнього підприємництва міста Харкова, затвердженого рішенням 20 сесії Харківської міської ради 8 скликання від 22.11.2023 № 469/23.

Протягом 2023 року було продовжено часткову компенсацію відсоткової ставки за кредитом, наданим ПАТ «БАНК ВОСТОК» у 2021 році. Внаслідок посилення негативного впливу військової агресії, більш жорсткими умовами кредитування з боку банків та скороченням рівня платоспроможності підприємців відбулось зниження попиту на кредити з боку бізнесу. У зв'язку з цим, кошти, виділені на виконання заходу, використані не в повному обсязі.

### 3. Часткова компенсація відсоткових ставок за кредитами, що надаються на реалізацію бізнес-проектів суб'єктів малого та середнього підприємництва міста Харкова погашення кредиторської заборгованості.

У 2022 році у зв'язку з відсутністю фінансових ресурсів на Єдиному казначейському рахунку для надання підтвердження проведення видатків виникла кредиторська заборгованість, на погашення якої у 2023 році з бюджету Харківської міської територіальної громади спрямовано 3 352,00 грн.

### 4. Фінансова підтримка КП «МІСЬКИЙ ТОРГОВИЙ РИНОК».

У 2023 році для функціонування КП «Міський торговий ринок» була надана фінансова підтримка у розмірі 883 020,00 грн, яка була направлена на виплату заробітної плати та обов'язкових нарахувань на заробітну плату штатним працівникам, придбання предметів, матеріалів та обладнання, оплату комунальних послуг, енергоносіїв та інші видатки.



**5. Фінансова підтримка КП «Підземне місто».**

У 2023 році для функціонування КП «Підземне місто» була надана фінансова підтримка у розмірі 1 650 096,00 грн. Фінансування було направлено на виплату заробітної плати та обов'язкових нарахувань на заробітну плату штатним працівникам. Фактично у 2023 році витрачено 840 934,00 грн, у зв'язку зі скороченням кількості працівників та економією фонду заробітної плати.

**6. Фінансова підтримка КП «Підземне місто» погашення кредиторської заборгованості.**

Для погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік з бюджету Харківської міської територіальної громади виділено 3 717 406,00 грн, з яких 3 659 476,00 грн було спрямовано на погашення кредиторської заборгованості з виплати заробітної плати співробітникам та нарахувань на неї. Частину заборгованості із заробітної плати було сплачено виконавчою службою за рахунок коштів, що були утримані з поточного рахунку КП «Підземне місто».

Залишок невикористаної суми фінансування склав 57 930,00 грн.

**7. Фінансова підтримка КП «Сігма».**

У 2023 році для функціонування КП «Сігма» була надана фінансова підтримка у розмірі 264 740,00 грн. Кошти спрямовані на виплату заробітної плати та обов'язкових нарахувань на заробітну плату штатним працівникам.

**8. Фінансова підтримка КП «Сігма» погашення кредиторської заборгованості.**

На погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік з бюджету Харківської міської територіальної громади було виділено 580 561,00 грн.

\* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені 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.

Директор Департаменту адміністративних  
послуг та споживчого ринку

Начальник відділу бухгалтерського обліку та  
економічного аналізу – головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

Вікторія КИТАЙГОРОДСЬКА  
(Власне ім'я, прізвище)

Ольга ПАУТОВА  
(Власне ім'я, прізвище)