

ЗВІТ

про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1.	3400000	Департамент адміністративних послуг та споживчого ринку Харківської міської ради	34468472		
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
2.	3410000	Департамент адміністративних послуг та споживчого ринку Харківської міської ради	34468472		
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
3.	3417610	7610	0411	Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва	2055400000
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	<small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код бюджету)</small>

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Створення сприятливих умов для розвитку малого та середнього підприємництва

5. Мета бюджетної програми

Створення сприятливих умов для активізації підприємницької діяльності та поліпшення інвестиційного клімату у місті Харкові.

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	Фінансова підтримка КП «МІСЬКИЙ ТОРГОВИЙ РИНОК»
4	Фінансова підтримка КП «Підземне місто»
5	Фінансова підтримка КП "СІГМА"

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	Підтримка веб-сайту «Підприємництво та споживчий ринок міста Харкова»	372000,00	0,00	372000,00	372000,00	0,00	372000,00	0,00	0,00	0,00
2	Часткова компенсація відсоткових ставок за кредитами, що надаються на реалізацію бізнес-проектів малого та середнього підприємництва міста Харкова	100000,00	0,00	100000,00	18518,00	0,00	18518,00	-81482,00	0,00	-81482,00
4	Фінансова підтримка КП «МІСЬКИЙ ТОРГОВИЙ РИНОК»	726000,00	0,00	726000,00	711807,00	0,00	711807,00	-14193,00	0,00	-14193,00
5	Фінансова підтримка КП «Підземне місто»	687000,00	0,00	687000,00	686259,00	0,00	686259,00	-741,00	0,00	-741,00
6	Фінансова підтримка КП «СІГМА»	445000,00	0,00	445000,00	444940,00	0,00	444940,00	-60,00	0,00	-60,00
	Усього	2330000,00	0,00	2330000,00	2233524,00	0,00	2233524,00	-96476,00	0,00	-96476,00

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**

№ 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 18,52 % 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.
4	Захід «Фінансова підтримка КП «МІСЬКИЙ ТОРГОВИЙ РИНОК» виконано на 98,05% відхилення у зв'язку з економією по заробітній платі та нарахуваннями
5	Захід «Фінансова підтримка КП «Підземне місто» виконано на 99,89% відхилення у зв'язку з економією по заробітній платі та нарахуваннями
6	Захід «Фінансова підтримка КП «СІГМА» виконано 99,98% відхилення у зв'язку з економією по заробітній платі та нарахуваннями

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

гривень

№ з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	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	Програма підтримки розвитку підприємництва у м. Харкові на 2018-2030 роки	2330000,00	0,00	2330000,00	2233524,00	0,00	2233524,00	-96476,00	0,00	-96476,00

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
	Затрат											
1	Обсяг видатків на виконання заходу Програми Підтримка веб-сайту «Підприємництво та споживчий ринок міста Харкова»	грн.	рішення сесії, звіт	372000,00	0,00	372000,00	372000,00	0,00	372000,00	0,00	0,00	0,00
2	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.	рішення сесії, звіт	100000,00	0,00	100000,00	18518,00	0,00	18518,00	-81482,00	0,00	-81482,00
3	Обсяг видатків на виконання заходу Програми «Фінансова підтримка КП «МІСЬКИЙ ТОРГОВИЙ РИНОК»	грн.	рішення сесії, звіт	726000,00	0,00	726000,00	711807,00	0,00	711807,00	-14193,00	0,00	-14193,00
4	Обсяг видатків на виконання заходу Програми «Фінансова підтримка КП «Підземне місто»	грн.	рішення сесії, звіт	687000,00	0,00	687000,00	686259,00	0,00	686259,00	-741,00	0,00	-741,00
5	Обсяг видатків на виконання заходу Програми «Фінансова підтримка КП «СІГМА»	грн.	рішення сесії, звіт	445000,00	0,00	445000,00	444940,00	0,00	444940,00	-60,00	0,00	-60,00
	Продукту											
6	Веб-сайт «Підприємництво та споживчий ринок міста Харкова»	од.	договір	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
7	Часткова компенсація відсоткових ставок за кредитами, що надаються на реалізацію бізнес-проектів малого та середнього підприємництва міста Харкова	од.	договір	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
8	кількість штатних одиниць	од.	штатний розпис	6,00	0,00	6,00	3,00	0,00	3,00	-3,00	0,00	-3,00
9	кількість штатних одиниць	од.	штатний розпис	6,00	0,00	6,00	2,00	0,00	2,00	-4,00	0,00	-4,00
10	кількість штатних одиниць	од.	штатний розпис	3,00	0,00	3,00	2,00	0,00	2,00	-1,00	0,00	-1,00
	Ефективності											
11	Вартість робіт з підтримки веб-сайту «Підприємництво та споживчий ринок міста Харкова»	грн.	розрахунок	372000,00	0,00	372000,00	372000,00	0,00	372000,00	0,00	0,00	0,00
12	Часткова компенсація відсоткових ставок за кредитами, що надаються на реалізацію бізнес-проектів малого та середнього підприємництва міста Харкова	грн.	розрахунок	100000,00	0,00	100000,00	18518,00	0,00	18518,00	-81482,00	0,00	-81482,00
13	видатки на 1 працюючого	грн.	розрахунок	121000,00	0,00	121000,00	237269,00	0,00	237269,00	116269,00	0,00	116269,00
14	видатки на 1 працюючого	грн.	розрахунок	114500,00	0,00	114500,00	343130,00	0,00	343130,00	228630,00	0,00	228630,00
15	видатки на 1 працюючого	грн.	розрахунок	148333,00	0,00	148333,00	222470,00	0,00	222470,00	74137,00	0,00	74137,00
	Якості											
16	Рівень виконання завдання	відс.		100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
17	Рівень виконання завдання	відс.		100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
18	рівень виконання завдання	відс.		100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
19	рівень виконання завдання	відс.		100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
20	рівень виконання завдання	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 виконання заходу Програми Підтримка веб-сайту «Підприємництво та споживчий ринок міста Харкова»	грн.	Розбіжність відсутня
2	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.	Кредитування бізнесу в Україні під час воєнного стану переживає значні зміни. Через непередбачуваність ситуації та втрату активів бізнес значно зменшив свою активність. Водночас банки стали більш вимогливими до оцінки ризиків позичальників. У зв'язку з цим, кошти які були виділені з бюджету Харківської міської територіальної громади на виконання заходу використані не в повному обсязі.
3	Обсяг видатків на виконання заходу Програми «Фінансова підтримка КП «МІСЬКИЙ ТОРГОВИЙ РИНОК»	грн.	У зв'язку з економією заробітної плати
4	Обсяг видатків на виконання заходу Програми «Фінансова підтримка КП «Підземне місто»	грн.	У зв'язку з економією заробітної плати
5	Обсяг видатків на виконання заходу Програми «Фінансова підтримка КП «СІГМА»	грн.	У зв'язку з економією заробітної плати
	Продукту		
6	Веб-сайт «Підприємництво та споживчий ринок міста Харкова»	од.	Розбіжність відсутня
7	Часткова компенсація відсоткових ставок за кредитами, що надаються на реалізацію бізнес-проектів малого та середнього підприємництва міста Харкова	од.	Кредитування бізнесу в Україні під час воєнного стану переживає значні зміни. Через непередбачуваність ситуації та втрату активів бізнес значно зменшив свою активність. Водночас банки стали більш вимогливими до оцінки ризиків позичальників. У зв'язку з цим, кошти які були виділені з бюджету Харківської міської територіальної громади на виконання заходу використані не в повному обсязі.
8	кількість штатних одиниць	од.	Затверджено штатним розписом 6 штатних одиниць. Фактично працювало 3 штатних одиниці.
9	кількість штатних одиниць	од.	Затверджено штатним розписом 6 штатних одиниць. Фактично працювало 2 штатних одиниці.
10	кількість штатних одиниць	од.	Затверджено штатним розписом 3 штатних одиниць. Фактично працювало 2 штатних одиниці.
	Ефективності		
11	Вартість робіт з підтримки веб-сайту «Підприємництво та споживчий ринок міста Харкова»	грн.	Розбіжність відсутня
12	Часткова компенсація відсоткових ставок за кредитами, що надаються на реалізацію бізнес-проектів малого та середнього підприємництва міста Харкова	грн.	Кредитування бізнесу в Україні під час воєнного стану переживає значні зміни. Через непередбачуваність ситуації та втрату активів бізнес значно зменшив свою активність. Водночас банки стали більш вимогливими до оцінки ризиків позичальників. У зв'язку з цим, кошти які були виділені з бюджету Харківської міської територіальної громади на виконання заходу використані не в повному обсязі.
13	видатки на 1 працюючого	грн.	Видатки на заробітну плату штатним працівникам планувалися на 6 штатних одиниць, згідно штатного розпису, але фактично було витрачено коштів на оплату заробітної плати та нарахування на неї 3 штатним працівникам -706394 грн.оплата послуг, крім комунальних-3759,00 грн. (а саме програма МЕДок на рік, охорона приміщення)
14	видатки на 1 працюючого	грн.	Видатки на заробітну плату штатним працівникам планувалися на 6 штатних одиниць, згідно штатного розпису, але фактично було витрачено коштів на оплату заробітної плати та нарахування на неї 2 штатним працівникам – 686 258,91грн
15	видатки на 1 працюючого	грн.	У зв'язку з економією заробітної плати
	Якості		

1	2	3	4
16	Рівень виконання завдання	відс.	Розбіжність відсутня
17	Рівень виконання завдання	відс.	Кредитування бізнесу в Україні під час воєнного стану переживає значні зміни. Через непередбачуваність ситуації та втрату активів бізнес значно зменшив свою активність. Водночас банки стали більш вимогливими до оцінки ризиків позичальників. У зв'язку з цим, кошти які були виділені з бюджету Харківської міської територіальної громади на виконання заходу використані не в повному обсязі.
18	рівень виконання завдання	відс.	У зв'язку з економією заробітної плати
19	рівень виконання завдання	відс.	У зв'язку з економією заробітної плати
20	рівень виконання завдання	відс.	У зв'язку з економією заробітної плати

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою виділені кошти освоєно по загальному фонду на 95,9%. Війна суттєво вплинула на ринок кредитування, з боку банків стали більш жорсткими умови кредитування підприємців, в свою чергу скорочується рівень платоспроможності суб'єктів господарювання, що спричиняє до зниження попиту на кредити з боку бізнесу. У зв'язку з цим, захіл «Часткове компенсація відсоткових ставок за кредитами, що надаються на реалізацію бізнес-проектів малого та середнього підприємництва міста Харкова» виконано на 18,5%, а кошти, які були виділені з бюджету Харківської міської територіальної громади 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 показниках виникла за рахунок економії заробітної плати.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

1. Підтримка вебсайту «Підприємництво та споживчий ринок міста Харкова».

В результаті реалізації зазначеного заходу вебсайт «Підприємництво та споживчий ринок міста Харкова» постійно оновлюється та наповнюється новими інформаційними масивами, актуальними заходами та державними кредитними та грантовими програмами підтримки бізнесу у період воєнного стану. 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; 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.

В 2025 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 2025 року було продовжено часткову компенсацію відсоткової ставки за кредитом, наданим Філією – Харківське обласне управління АТ «Ощадбанк» у 19.07.2023 ФОП Тарасенко О.А. в розмірі 1 598 068,00 грн строком до 18.07.2028.

У бізнес-проекті ФОП Тарасенка Олега Анатолійовича зазначено, що основними напрямками діяльності є технічні випробування та дослідження, а саме: проведення експертизи обладнання, технічне діагностування обладнання підвищеної безпеки, експертиза та сертифікація обладнання та продукції, складання звіту про результати обстеження технічного стану будівель та споруд. У разі потреби ФОП Тарасенко Олег Анатолійович виготовляє технічні паспорти на обладнання підвищеної безпеки.

Для розвитку своєї діяльності ФОП Тарасенко Олег Анатолійович отримав кредит на придбання вантажопасажирського транспорту для можливості транспортування технічного інвентарю (малогабаритного) та/або співробітників, які проводять додаткові обстеження та експертизи на об'єктах. Придбання транспортного засобу скоротить логістичні витрати ФОП Тарасенка Олега Анатолійовича, пришвидшить виконання замовлень та збільшить їх кількість.

Позичальник бере участь у Державній кредитній програмі «Доступні кредити 5–7–9%». Компенсаційна ставка становить 7%.

Сума часткової компенсації з бюджету Харківської міської територіальної громади відсоткової ставки, яка виплачена за 2025 рік становить 18 518, 36 грн.

3. Фінансова підтримка КП «МІСЬКИЙ ТОРГОВИЙ РИНОК».

У 2025 році КП «МІСЬКИЙ ТОРГОВИЙ РИНОК» було надано фінансову підтримку у розмірі 711 807,02 грн., яка була направлена на виплату заробітної плати та обов'язкових нарахувань, оплату інших послуг у сфері інформатизації, оплату відшкодування комунальних послуг.

4. Фінансова підтримка КП «Підземне місто».

Метою діяльності КП «Підземне місто» є ефективне використання об'єктів комунальної власності територіальної громади м. Харкова (комерційної нерухомості) у підземних пішохідних переходах, що розташовані на території міста Харкова. Для функціонування комунального підприємства «Підземне місто» в 2025 році надано фінансову підтримку в сумі 687 000 грн.

Фактично у 2025 році витрачено на оплату праці та нарахування на заробітну плату штатним працівникам 686 258,91 грн.

5. Фінансова підтримка КП «Сігма».

Для функціонування КП «Сігма» в 2025 році надано фінансову підтримку в сумі 444 939, 48 грн, яка була направлена на виплату заробітної плати та обов'язкових нарахувань на заробітну плату штатним працівникам.

* 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.

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Директор Департаменту адміністративних послуг та споживчого ринку

Вікторія КИТАЙГОРОДСЬКА

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу бухгалтерського обліку та економічного аналізу - головний бухгалтер

Ольга ПАУТОВА

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)