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 2025 рік

1. **3400000** Управління адміністративних послуг Полтавської міської ради **39779718**
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету ) (код за ЄДРПОУ)

2. **3410000** Управління адміністративних послуг Полтавської міської ради **39779718**
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування відповідального виконавця) (код за ЄДРПОУ)

3. **3417610** 7610 0411 Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва **1657010000**
(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 спрямована реалізація бюджетної програми

| № з/п | Ціль державної політики |
|---|---|
| 1 | Забезпечення безперебійної роботи суб'єктів підприємницької діяльності |
| 2 | Розвиток соціального підприємництва та ветеранського бізнесу |

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення стабільної роботи бізнесу в громаді в період відключень електроенергії та використання, у разі необхідності, приміщень суб'єктів господарювання як додаткових "Пунктів незламності". Розбудова екосистеми розвитку підприємництва у Полтавській міській територіальній громаді для забезпечення конкурентоспроможності місцевих представників малого та середнього підприємництва в Україні та на міжнародних ринках, а також залучення населення до підприємницької діяльності. Створення сприятливих умов для започаткування та розвитку соціального підприємництва, ветеранського бізнесу, підтримки релокованого у нашу громаду бізнесу, що працевлаштовує та інтегрує внутрішньо-переміщених осіб, що постраждали від війни

6. Завдання бюджетної програми

| № з/п | Завдання |
|---|---|
| 1 | Надійне функціонування малого та середнього бізнесу Полтавської міської територіальної громади в умовах воєнного стану |
| 2 | Розвиток соціального підприємництва та ветеранського бізнесу |

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 | *Відшкодування вартості електрогенераторів (генераторів) для забезпечення підтримки та безперебійної роботи суб'єктів підприємницької діяльності* | 1000000,00 | 0,00 | 1000000,00 | 643757,63 | 0,00 | 643757,63 | -356242,37 | 0,00 | **-356242,37** |
| 2 | *Ваучерна підтримка ветеранського бізнесу* | 2000000,00 | 0,00 | 2000000,00 | 1983090,91 | 0,00 | 1983090,91 | -16909,09 | 0,00 | **-16909,09** |
| | **Усього** | **3000000,00** | **0,00** | **3000000,00** | **2626848,54** | **0,00** | **2626848,54** | **-373151,46** | **0,00** | **-373151,46** |

## 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 | Залишки асигнувань на вказаний період. Відхилення між касовими видатками та затвердженими у паспорті бюджетної програми пояснюються економією бюджетних коштів за результатами проведених конкурсів та ефективним використанням бюджетних коштів. |
| 2 | Залишки асигнувань на вказаний період. Відхилення між касовими видатками та затвердженими у паспорті бюджетної програми пояснюються економією бюджетних коштів за результатами проведених конкурсів та ефективним використанням бюджетних коштів. |

## 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 | Місцева цільова програма часткового відшкодування вартості електрогенераторів (генераторів), які придбані суб'єктами підприємницької діяльності Полтавської міської територіальної громади, для забезпечення підтримки та безперебійної роботи, затверджена рішенням двадцять другої сесії Полтавської міської ради восьмого скликання від 27.01.2023 (зі змінами) | 1000000,00 | 0,00 | 1000000,00 | 643757,63 | 0,00 | 643757,63 | -356242,37 | 0,00 | **-356242,37** |
| 2 | Програма сприяння розвитку малого та середнього підприємництва Полтавської міської територіальної громади на 2024-2026 роки, затверджена рішенням позачергової сорок шостої сесії Полтавської міської ради восьмого скликання від 29.12.2023 (зі змінами) | 2000000,00 | 0,00 | 2000000,00 | 1983090,91 | 0,00 | 1983090,91 | -16909,09 | 0,00 | **-16909,09** |

## 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 фінансування | грн. | Кошторис | 1000000,00 | 0,00 | 1000000,00 | 643758,00 | 0,00 | 643758,00 | -356242,00 | 0,00 | -356242,00 |
| 2 | обсяг видатків на здійснення заходів | грн. | Кошторис | 2000000,00 | 0,00 | 2000000,00 | 1983091,00 | 0,00 | 1983091,00 | -16909,00 | 0,00 | -16909,00 |
| | **Продукту** | | | | | | | | | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | кількість електрогенераторів (генераторів) | шт. | Розрахунок | 50,00 | 0,00 | 50,00 | 16,00 | 0,00 | 16,00 | -34,00 | 0,00 | -34,00 |
| 4 | кількість заходів | шт. | Розрахунок | 24,00 | 0,00 | 24,00 | 14,00 | 0,00 | 14,00 | -10,00 | 0,00 | -10,00 |
| | **Ефективності** | | | | | | | | | | | |
| 5 | середня вартість відшкодування за одиницю | грн. | Розрахунок | 20000,00 | 0,00 | 20000,00 | 40235,00 | 0,00 | 40235,00 | 20235,00 | 0,00 | 20235,00 |
| 6 | середні витрати на проведення заходу | грн. | Розрахунок | 83333,33 | 0,00 | 83333,33 | 141649,00 | 0,00 | 141649,00 | 58315,67 | 0,00 | 58315,67 |
| | **Якості** | | | | | | | | | | | |
| 7 | відсоток виконання | відс. | Відсоток | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | відсоток виконання | відс. | Відсоток | 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 фінансування | грн. | показник залежить від фактичної кількості суб'єктів господарювання, що подали заяви на розгляд комісії та були нею затверджені |
| 2 | обсяг видатків на здійснення заходів | грн. | показник залежить від фактичної кількості суб'єктів господарювання, що подали заяви на розгляд комісії та були нею затверджені |
| | **Продукту** | | |
| 3 | кількість електрогенераторів (генераторів) | шт. | показник залежить від фактичної кількості суб'єктів господарювання, що подали заяви на розгляд комісії та були нею затверджені |
| 4 | кількість заходів | шт. | показник залежить від фактичної кількості суб'єктів господарювання, що подали заяви на розгляд комісії та були нею затверджені |
| | **Ефективкості** | | |
| 5 | середня вартість відшкодування за одиницю | грн. | динаміка показника залежить від вартості придбаних генераторів (електрогенераторів) з урахуванням податків, технічних характеристик (потужності) |
| 6 | середні витрати на проведення заходу | грн. | динаміка показника залежить від кількості переможців конкурсу та якості бізнес-проєктів |
| | **Якості** | | |
| 7 | відсоток виконання | відс. | розбіжності відсутні |
| 8 | відсоток виконання | відс. | розбіжності відсутні |

## 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Аналіз стану виконання результативних показників бюджетних програм та обсягу видатків Управління адміністративних послуг Полтавської міської ради по загальному фонду за КПКВ 3417610 «Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва» по КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» для забезпечення реалізації заходів бюджетних програм в 2025 році:

1) «Місцева цільова програма часткового відшкодування вартості електрогенераторів (генераторів), які придбані суб'єктами підприємницької діяльності Полтавської міської територіальної громади, для забезпечення підтримки та безперебійної роботи» (далі – Програма 1) передбачає часткову компенсацію вартості придбаних генераторів (електрогенераторів) суб'єктам господарювання Полтавської міської територіальної громади (50% вартості, але не більше 40000 грн. у разі придбання генераторів, дорожчих за 80000 грн.). Отримавши компенсацію суб'єкти господарювання беруть на себе зобов'язання облаштувати (у разі необхідності) у власних приміщеннях додаткові "Пункти незламності" у випадку блек-ауту. На реалізацію заходів Програми 1 затверджено 1000000 грн. на 2025 рік. В поточному році погоджено відшкодування 16 суб'єктам підприємницької діяльності, які звернулися і яким стовідсотково частково відшкодовано вартість електрогенераторів (генераторів) на загальну суму 643757,63 грн., що становить 64 відсотки від запланованого. Середня вартість відшкодування за одиницю склала 40234,85 грн. що на 20235,00 грн. більше від запланованого, цей результативний показник залежить від кількості звернень суб'єктів господарювання та технічних характеристик (потужностей) електрогенераторів (генераторів).

Ціль державної політики, на досягнення якої спрямована реалізація Програми 1 - забезпечення безперебійної роботи суб'єктів підприємницької діяльності та мета бюджетної Програми 1 - забезпечення стабільної роботи бізнесу в громаді в період відключень електроенергії та використання, у разі необхідності, приміщень суб'єктів господарювання як додаткових "Пунктів незламності" досягнуто.Завдання Програми - надійне функціонування малого та середнього бізнесу Полтавської міської територіальної громади в умовах воєнного

стану виконано.
2) "Програма сприяння розвитку малого та середнього підприємництва Полтавської міської територіальної громади на 2024-2026 роки" (далі - Програма 2) передбачає фінансування для започаткування або розвитку діючого ветеранського бізнесу ветеранів/-ок та їх дружин/чоловіків.На реалізацію заходів Програми 2 затверджено 2000000 грн. на 2025 рік. Відповідно до Положення про надання підтримки ветеранському бізнесу в період воєнного стану у Полтавській міській територіальній громаді протягом 2025 року 14 ветеранів-підприємців за результатами проведеного конкурсу отримали відшкодування ваучерів на загальну суму 1983090,91 грн., що становить 99 відсотків від запланованого (Ваучер надається на конкурсних засадах суб'єктам підприємницької діяльності із числа ветеранів війни/членам сім'ї ветеранів війни, зареєстрованим на території Полтавської міської територіальної громади, у розмірі до 200 тис.грн. (без урахування податків)). Враховуючи меншу кількість переможців конкурсу та якість бізнес-проєктів, середня вартість відшкодування на одного учасника заходу склала 141649,35 грн., що на 58316,02 грн. більше від запланованого.

Ціль державної політики, на досягнення якої спрямована реалізація Програми 2 - розвиток соціального підприємництва та ветеранського бізнесу та мета бюджетної Програми 2 - створення сприятливих умов для започаткування та розвитку соціального підприємництва, ветеранського бізнесу, підтримки релокованого у нашу громаду бізнесу, що працевлаштовує та інтегрує внутрішньо-переміщених осіб, що постраждали від війни досягнуто.Завдання Програми - ваучерна підтримка ветеранського бізнесу Полтавської міської територіальної громади в умовах воєнного стану виконано.

Видатки по спеціальному фонду не планувалися.

## 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Касові видатки за 12 місяців 2025 року по загальному фонду по Програмі 1 становлять 643757,63 грн. Відхилення фактичних показників від планових за результатами 2025 року складає 356242,37 грн. - це залишки асигнувань на вказаний період. Дебіторська та кредиторська заборгованості на 01.01.2026 відсутні. За підсумками 2025 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано. Бюджетна програма "Місцева цільова програма часткового відшкодування вартості електрогенераторів (генераторів), які придбані суб'єктами підприємницької діяльності Полтавської міської територіальної громади, для забезпечення підтримки та безперебійної роботи" залишається актуальною в умовах воєнного стану. На 2026 рік також плануються асигнування в розмірі 1000000,00 грн.

Касові видатки за 12 місяців 2025 року по загальному фонду по Програмі 2 становлять 1983090,91 грн. Відхилення фактичних показників від планових за результатами 2025 року складає 16909,09 грн. - це залишки асигнувань на вказаний період. Дебіторська та кредиторська заборгованості на 01.01.2026 відсутні. За підсумками 2025 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано. Бюджетна програма "Програма сприяння розвитку малого та середнього підприємництва Полтавської міської територіальної громади на 2024-2026 роки" залишається актуальною в умовах воєнного стану. На 2026 рік плануються асигнування в розмірі 1000000,00 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.
*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

**Начальник Управління адміністративних послуг Полтавської міської ради** Наталія БУГРІЙ
(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Начальник відділу бухгалтерського обліку та господарського забезпечення** Ірина ЦЕХОВА
(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)