

## Звіт про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2023 рік

1.	2700000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент економічного розвитку Львівської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	34814859 (код за ЄДРПОУ)
2.	2710000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент економічного розвитку Львівської міської ради (найменування відповідального виконавця)	34814859 (код за ЄДРПОУ)
3.	2717610 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0411 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1356300000 (код бюджету)

Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва  
(найменування бюджетної програми згідно з типовою програмною класифікацією видатків та кредитування  
місцевого бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Створення сприятливого ділового клімату для розвитку підприємництва

5. Мета бюджетної програми  
Забезпечення сприятливої умови розвитку промисловості та підприємництва

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Сприяння розвитку та діяльності промисловості та підприємництва у м.Львові

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	
1	Усього	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		54 950 690,00		54 950 690,00	47 184 315,68		47 184 315,68	-7 766 374,32		-7 766 374,32
1	Забезпечення сприятливих умов лоя розвитку підприємництва	51 434 200,00		51 434 200,00	45 048 596,00		45 048 596,00	-6 385 604,00		-6 385 604,00
2	Фінансова підтримка ЛКП "Центр підтримки підприємництва"	2 145 200,00		2 145 200,00	764 429,68		764 429,68	-1 380 770,32		-1 380 770,32
3	Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2023р.	1 371 290,00		1 371 290,00	1 371 290,00		1 371 290,00			

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
-------	-----------



3.3	Середня вартість придбання промоційної продукції	грн.	вартість придбання однієї рамки 90,00 грн.
4	якості		

**9.3. Аналіз стану виконання результативних показників**

Збільшення виконання результативних показників по Програмі це відшкодування маркетингових ваучерів на розвиток підприємництва.

**10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.**

Виконання бюджетної програми в 2023 році забезпечило здійснення повноважень у сфері реалізації підтримки та сприяння розвитку підприємництва.

\* 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 економічного розвитку

  
(підпис)

Інна СВИСТУН  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу обліку та звітності

  
(підпис)

Лілія КАЧМАРИК  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

34814859  
0369

31.01.2024 14:13:11  
Виконання бюджетної програми за показниками 0369 від 29.01.2024 13:49:28



**Узагальнені результати аналізу ефективності бюджетних програм за 29.01.2024 рік**

1. 2700000 Департамент економічного розвитку Львівської міської ради (КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. Результати аналізу ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми	Кількість набраних балів		
			Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2717610	Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва	58,96	4	6
1. Заначаються усі програми головного розпорядника, за якими складено звіт про виконання паспорту бюджетної програми					

3. Подіблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми	4
Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів			

Директор департаменту економічного розвитку

(підпис)

Інна СВИСТУН (Власне ім'я, прізвище)

Начальник відділу обліку та звітності

(підпис)

Лілія КАЧМАРИК (Власне ім'я, прізвище)

31.01.2024 14:13:37 34814859 1 Виконання бюджетної програми за показниками 0369 від 29.01.2024 13:49:28



Результат аналізу ефективності бюджетної програми за 2023 рік

1.	2700000	Департамент економічного розвитку Львівської міської ради	(найменування головного розпорядника)	(КПВК МБ)
2.	2710000	Департамент економічного розвитку Львівської міської ради	(найменування відповідального виконавця)	(КПВК МБ)
3.	2717610	Сприяння розвитку малого та середнього підприємства	(найменування бюджетної програми)	(КПВК МБ) (КТВК)(1)

4. Результат аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість набраних балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Підпрограма 1: Сприяння розвитку малого та середнього підприємства	X	X	X
1.1	Напрямок 1: Забезпечення сприятливих умов для розвитку підприємства			176,87
1.2	Напрямок 2: Фінансова підтримка ЛКП "Ленспідприємства"			0,0
1.3	Напрямок 3: Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2023р.			0,0
Загальний результат оцінки програми:		58,96	58,96	
1. Занеаються всі підпрограми та напрями, які включені до звіту про виконання наспорту бюджетної програми.				

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	3
1	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів	

Директор департаменту економічного розвитку

(підпис)

Інна СВИСТУН

(Власне ім'я, прізвище)

Начальник відділу обліку та звітності

(підпис)

Лілія КАЧМАРИК

(Власне ім'я, прізвище)



Додаток  
до Методичних рекомендацій щодо здійснення  
оцінки ефективності бюджетних програм

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2023 рік**

1,	270000	(КТКВК МБ)	Департамент економічного розвитку Львівської міської ради (наименовання головного розпорядника)
2,	271000	(КТКВК МБ)	Департамент економічного розвитку Львівської міської ради (найменування відповідального виконавця)
3,	271610	(КТКВК МБ)	Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва (КФВК)

4. Мета бюджетної програми: **Забезпечення сприяння розвитку промисловості та підприємництва**

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

**5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямом виконання бюджетних коштів"**

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	
1.1.	Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва	54 950,690	47 184,316	54 950,690	47 184,316	47 184,316	-7 766,374	
1.1.1.	Забезпечення сприятливих умов для розвитку підприємництва	51 434,200	45 048,596	51 434,200	45 048,596	45 048,596	-6 385,604	
В зв'язку з віськовим станом і Постановою 590(а) змінами)								
1.1.2.	Фінансова підтримка ЛКП "Центр підтримки підприємництва"	2 145,200	764,430	2 145,200	764,430	764,430	-1 380,770	
Фінансування ЛКП "Центр підтримки підприємництва" проводиться відповідно до їхніх потреб								
1.1.3.	Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2023р.	1 371,290	1 371,290	1 371,290	1 371,290	1 371,290		

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	
1	Залишок на початок року	X		X			X	
1.1.	власних надходжень	X		X			X	
1.2.	інших надходжень							
2	Надходження							
2.1.	власні надходження							
2.2.	надходження позик							
2.3.	повернення кредитів							
2.4.	інші надходження							
3	Залишок на кінець року							
3.1.	власних надходжень							
3.2.	інших надходжень							

**5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів"**

№ з/п	Показники	Затверджено наспором бюджетної програми			Виконано			Відхилення
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	

1) <b>Забезпечення сприятливих умов для розвитку малого та середнього підприємництва, грн.</b>								
Посаження щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результатами показниками								
1	Забезпечення сприятливих умов для розвитку малого та середнього підприємництва, грн.	52 750 490	46 419 886	52 750 490	46 419 886	46 419 886	-6 330 604	
Затрат								
Посаження щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результатами показниками								
1	Кількість проведених семінарів, конференцій, форумів, виставок, навчань, шт	1	1	1	1	1		
2	Кількість відшкодуваних кредитів (ваучерів), шт.	700	700	700	494	494	-206	
Посаження щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результатами показниками								
3	Кількість прийнятій пропозицій/продукції, шт.	10	30	10	30	30	20	
Фінансування проводились відповідно поданих заяв на відшкодування маркетингових ваучерів								
Посаження щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результатами показниками								
3	Кількість прийнятій пропозицій/продукції, шт.	10	30	10	30	30	20	
Посаження щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результатами показниками								
1	Середня сума відшкодуваних кредитів (ваучерів) (грн.)	75 358	93 921,43	75 358	93 921,43	93 921,43	18 563,43	
Посаження щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результатами показниками								
2	Середня вартість проведених семінарів, конференцій, форумів, виставок, навчань, грн.	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000		
3	Середня вартість придбання промоційної продукції, грн.	1 500	1 500	1 500	90	90	-1 410	

Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
вартість придбання однієї рамки 90,00грн.									
якості									
1	Якісне проведення заходів по залученню підприємців до участі у виставках, конкурсах, шт.	2	2	2	2	2	2	2	2
<b>2 Фінансова підтримка ЛКП "Центр підтримки підприємництва"</b>									
затрат									
1	Обсяг видатків ЛКП "Центр підтримки підприємництва", грн.	2 145 200	2 145 200	764 429,68	764 429,68	-1 380 770,32	-1 380 770,32	-1 380 770,32	-1 380 770,32
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
В зв'язку з військовим станом частково проводились заходи									
продукту									
1	Розробка комплексної стратегії розвитку підприємництва у м.Львові, послуга	1	1	1	1	1	1	1	1

1 Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

#### 5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
	<b>Видатки (надані кредити)</b>	<b>6 790,824</b>		<b>6 790,824</b>	<b>47 184,316</b>		<b>47 184,316</b>	<b>594,825</b>		<b>594,825</b>
Збільшення обсягів проведених витрат обумовлено ціновою пропозицією на види послуг, придбання матеріалів тощо.										
1 Показники затрат										
	Забезпечення сприятливих умов для розвитку малого та середнього підприємництва, грн.	6 790 824,62		6 790 824,62				-100,00		-100,00
2 Показники продукту										
	кількість проведених семінарів, конкурсів, форумів, виставок, навчань, шт.	1		1				-100,00		-100,00
	кількість придбаної промоційної продукції, шт.	2 000		2 000				-100,00		-100,00
	кількість відшкодованих кредитів ( ваучерів), шт.	150		150				-100,00		-100,00
3 Показники ефективності										
	середня сума відшкодування кредитів кредитів (ваучерів), грн.	2 500		2 500				-100,00		-100,00
	середня вартість проведених семінарів, конкурсів, форумів, виставок, навчань, грн.	10 000		10 000				-100,00		-100,00
	середня вартість придбання промоційної продукції, грн.	2 000		2 000				-100,00		-100,00
4 Показники якості										
	якісне проведення заходів по залученню підприємців до виставок, конкурсів, відс.	1		1				-100,00		-100,00
	<b>Забезпечення сприятливих умов для розвитку підприємництва</b>				<b>45 048,596</b>		<b>45 048,596</b>			
1 Показники затрат										
	Забезпечення сприятливих умов для розвитку малого та середнього підприємництва, грн.				46 419 886		46 419 886			
2 Показники продукту										
	Кількість проведених семінарів, конкурсів, форумів, виставок, навчань, шт.				1		1			
	Кількість придбаної промоційної продукції, шт.				30		30			
	Кількість відшкодованих кредитів (ваучерів), шт.				494		494			
3 Показники ефективності										
	Середня сума відшкодованих кредитів (ваучерів), грн.				93 921,43		93 921,43			
	Середня вартість проведених семінарів, конкурсів, форумів, виставок, навчань, грн.				20 000		20 000			
	Середня вартість придбання промоційної продукції, грн.				90		90			
4 Показники якості										
	Якісне проведення заходів по залученню підприємців до участі у виставках, конкурсах, шт.				2		2			
	<b>Фінансова підтримка ЛКП "Центр підтримки підприємництва"</b>	<b>217,410</b>		<b>217,410</b>	<b>764,430</b>		<b>764,430</b>	<b>251,607</b>		<b>251,607</b>
Збільшення обсягів витрат відповідно до цінової пропозиції										
1 Показники затрат										
	Обсяг видатків ЛКП "Центр підтримки підприємництва", грн.				764 429,68		764 429,68			
2 Показники продукту										
	Розробка комплексної стратегії розвитку підприємництва у м.Львові, послуга				1		1			
	<b>Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2023р.</b>				<b>1 371,290</b>		<b>1 371,290</b>			
	<b>Забезпечення сприятливих умов для розвитку підприємництва (організація тренінгів, семінарів ,навчань,тощо)</b>	<b>21,489</b>		<b>21,489</b>				<b>-100,000</b>		<b>-100,000</b>

Начальник відділу обліку та звітності

Директор Департаменту економічного розвитку

(підпис)  
*[Signature]*  
(підпис)  
*[Signature]*

Лілія КАЧМАРІК  
(ініціал/ініціал, прізвище)

Іліна СВИСТУН  
(ініціал/ініціал, прізвище)

догоспрококових наслідків бюджетної програми

Корисності бюджетної програми  
Розвиток малого і середнього підприємництва залишається одним із пріоритетних напрямків загальнодержавної та регіональної економічної політики України;

ефективності бюджетної програми  
Створення сприятливих умов для подальшого розвитку малого і середнього підприємництва, забезпечення зайнятості населення, підвищення конкурентоспроможності продукції малих і середніх підприємств;

актуальності бюджетної програми  
Мале та середнє підприємництво є важливою складовою ринкової економіки, яка забезпечує створення нових робочих місць, збільшення надходжень до бюджету, стимулює підвищення конкурентоспроможності та розвиток інновацій;

6. Узагальнений висновок щодо:

5.7 "Стан фінансової дисципліни";

5.6 "Навєність фінансових порушень за результатами контрольних заходів";

Код	Показники	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.1	Надходження всього:	X	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X					X	X
	Надходження із загальног фонду бюджету	X					X	X
	Надходження із загальног фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X					X	X
	Залозначення по бюджету	X					X	X
	Інші джерела	X					X	X
2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X					X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами	X					X	X
2.2	Відатки бюджету розвитку	X					X	X

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм";

Створення та реалізація маркетингових проектів, підприємств, консолідованих заходів, нов'язанх з маркетингом та розповсюдженням продукції (цінки, банери, флутболки, футболки, наліпки, тощо)	Сприяння реалізації пілотного проекту розвитку шкільного підприємництва	Організація проведення виставок, ярмарок, конкурсів, (органда притіщення і технічне забезпечення, придбання кубків, медалей, канцтоварів, тощо)	Сума відшкодування кредитів підприємцям, відомств, маркетингових агенцій, тощо	6 551,925	6 551,925	-100,000	-100,000
Кількість учасників, які приймають участь у стартапі "Інноваційна весна", стартап-квітцупра, тощо							

