

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2022 рік**

1. **0800000** **Департамент соціальної політики Міської ради міста Кропивницького**
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. **0810000** **Департамент соціальної політики Міської ради міста Кропивницького**
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. **0813105** **3105** **Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю**
(КПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямми використання бюджетних коштів":

(тис.грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1	Видатки (надані кредити)	5073,994	287,000	5360,994	4970,499	287,000	5257,499	-103,495	0	-103,495

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Відхилення фактичного рівня показника використання бюджетних коштів по загальному фонду від його планового за 2022 рік становить 66502,96 грн. У зв'язку з тим, що протягом 2022 року в реабілітаційному центрі проживало 1376 внутрішньо переміщених осіб та відповідно до ПКМУ від 11.03.2022 року № 261 центр отимував компенсацію за спожиті комунальні послуги, що призвело до зменшення суми витрат, а самезалишок кошторисних призначень, визначених на оплату комунальних послуг становить 57 416,99 грн. Відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 23.12.2022 року № 1175- р "Про виділення коштів з резервного фонду державного бюджету з метою покриття витрат за серпень 2022 року закладів, підприємств, установ та організацій державної та комунальної власності" в грудні були збільшені кошторисні призначення, але зарахування коштів не було, тому виникло відхилення фактичного рівня показника використання коштів від планового показника, а саме: КЕКВ 2272 -19506,88 грн, КЕКВ 2273 - 17243,16 грн, КЕКВ 2274 - 5716,41, КЕКВ 2275 - 243,22 грн. Також у зв'язку з економним використанням коштів існує залишок кошторисних призначень по інших напрямках у сумі 9085,12 грн.

По спеціальному фонду відображена гуманітарна допомога для внутрішньо переміщених осіб, яка отримана від Благодійного фонду "Безпечне майбутнє", Кіровоградської обласної військової адміністрації, Представництва сейв зе чілдрен інтернешнл в Україні у сумі 864142 грн та в рамках проекту "Громадський бюджет 2021 року" у закладі облаштована інтерактивна кімната для дітей з інвалідністю нпа загальну суму 287000,00 грн.

	в т.ч.									
1.1.	Забезпечення діяльності реабілітаційних установ для дітей з інвалідністю, що належать до сфери органів соціального захисту населення	5073,994	287,000	5360,994	4970,499	287,000	5257,499	-103,495	0	-103,495

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: Відхилення фактичного рівня показника використання бюджетних коштів по загальному фонду від його планового за 2022 рік становить 66502,96 грн. У зв'язку з тим, що протягом 2022 року в реабілітаційному центрі проживало 1376 внутрішньо переміщених осіб та відповідно до ПКМУ від 11.03.2022 року № 261 центр отимував компенсацію за спожиті комунальні послуги, що призвело до зменшення суми витрат, а самезалишок кошторисних призначень, визначених на оплату комунальних послуг становить 57 416,99 грн. Відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 23.12.2022 року № 1175- р "Про виділення коштів з резервного фонду державного бюджету з метою покриття витрат за серпень 2022 року закладів, підприємств, установ та організацій державної та комунальної власності" в грудні були збільшені кошторисні призначення, але зарахування коштів не було, тому виникло відхилення фактичного рівня поканика використання котів від планового показника, а саме: КЕКВ 2272 - 19506,88 грн, КЕКВ 2273 - 17243,16 грн, КЕКВ 2274 - 5716,41, КЕКВ 2275 - 243,22 грн. Також у зв'язку з економним використанням коштів існує залишок кошторисних призначень по інших напрямках у сумі 9085,12 грн.

По спеціальному фонду відображена гуманітарна допомога для внутрішньо переміщених осіб, яка отримана від Благодійного фонду "Безпечне майбутнє", Кіровоградської обласної військової адміністрації, Представництва сейв зе чілдрен інтернешнл в Україні у сумі 864142 грн та в рамках проекту "Громадський бюджет 2021 року" у закладі облаштована інтерактивна кімната для дітей з інвалідністю нпа загальну суму 287000,00 грн.

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

(тис. грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року					
	в т. ч.					
1.1	власних надходжень					
1.2	інших надходжень					
2.	Надходження					
	в т. ч.					
2.1	власні надходження					
2.2	надходження позик				862,842	862,842
2.3	повернення кредитів					
2.4	інші надходження		277,0		277,0	
3.	Залишок на кінець року				0,323	
	в т. ч.					
3.1	власних надходжень				0,323	
3.2	інших надходжень					

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за підпрограмами та завданнями":

(тис.грн)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1	затрат									
	кількість штатних одиниць	37		37	33,5		33,5	-3,5		-3,5
	кількість установ для дітей з інвалідністю	1		1	1		1	0		0
	обсяг витрат на забезпечення реалізації проекту громадського бюджету "Інтерактивна реабілітація для дітей з інвалідністю"		287,000	287		287,000	287	0		0
	обсяг компенсації на оплату комунальних послуг за розміщення в умовах воєнного стану внутрішньо переміщених осіб	165,107		165,107	128,115		128,115	-36,992		-36,992
	вартість отриманої гуманітарної допомоги					864,142	864,142		864,142	864,142

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У зв'язку з наявністю вакантних посад. Відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 23.12.2022 року № 1175- р "Про виділення коштів з резервного фонду державного бюджету з метою покриття витрат за серпень 2022 року закладів, підприємств, установ та організацій державної та комунальної власності" в грудні були збільшені кошторисні призначення, але зарахування коштів не було, тому виникло відхилення фактичного рівня показника використання коштів від планового показника. У 2022 році Комунальний заклад "Центр комплексної реабілітації для дітей з інвалідністю Фортечної районної у місті Кропивницькому ради" у 2022 році отримав благодійну допомогу для внутрішньо переміщених осіб у сумі 864142 грн.

2	продукту									
	кількість дітей з інвалідністю, які отримали реабілітаційні послуги	124		124	133		133	9		9
	хлопці	95		95	101		101	6		6
	дівчата	29		29	32		32	3		3

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У зв'язку з збільшенням дітей з інвалідністю

кількість одиниць придбаного обладнання, на реалізацію проєкту громадського бюджету "Інтерактивна реабілітація для дітей з інвалідністю"			1	1		1	1		0	0
кількість місць, обладнаних для проживання внутрішньо переміщених осіб	55		55	46		46	-9		-9	

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Згідно з наказом закладу від 16.09.2022 року № 32-1-В "Про надання соціальних послуг екстренно (кризово) внутрішньо переміщеним особам/ сім'ям, які опинилися у складних життєвих обставинах через шкоду, завдану бойовими діями та тимчасовою окупацією, на період введення воєнного стану" кількість ліжок місць в середньому зменшилась на 9 одиниць.

3	ефективності									
	середні витрати на реабілітацію однієї дитини з інвалідністю на рік	39,588		39,588	36,409		36,409	-3,179		-3,179
	хлопці	39,588		39,588	36,409		36,409	-3,179		-3,179
	дівчата	39,588		39,588	36,409		36,409	-3,179		-3,179
	кількість дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади	38		38	69		69	31		31
	хлопці	29		29	56		56	27		27
	дівчата	9		9	13		13	4		4

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У зв'язку з збільшенням дітей з інвалідністю

середні витрати на забезпечення реалізації проєкту громадського бюджету "Інтерактивна реабілітація для дітей з інвалідністю"		287,000	287,000		287,000	287,000		0,000	0,000
середні витрати на одну внутрішньо переміщену особу	3,002		3,002	2,785		2,785	-0,217		-0,217

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Згідно з наказом закладу від 16.09.2022 року № 32-1-В "Про надання соціальних послуг екстренно (кризово) внутрішньо переміщеним особам/ сім'ям, які опинилися у складних життєвих обставинах через шкоду, завдану бойовими діями та тимчасовою окупацією, на період введення воєнного стану" кількість ліжок місць зменшилась на 35 одиниць.

середня вартість гуманітарної допомоги для внутрішньо переміщених осіб					0,628	0,628		0,628	0,628
--	--	--	--	--	-------	-------	--	-------	-------

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У 2022 році Комунальний заклад "Центр комплексної реабілітації для дітей з інвалідністю Фортечної районної у місті Кропивницькому ради" у 2022 році отримав благодійну допомогу для внутрішньо переміщених осіб у сумі 864142 грн.

4	якості								
	відсоток охоплення дітей з інвалідністю реабілітаційними послугами	100		100	100		100	0	0
	хлопці	100		100	100		100	0	0
	дівчата	100		100	100		100	0	0
	частка дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади, до загальної їх чисельності	30,64		30,64	51,88		51,88	21,24	21,24
	хлопці	30,52		30,52	55,45		55,45	24,93	24,93
	дівчата	31,03		31,03	40,63		40,63	9,6	9,6

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: за рахунок збільшення кількості дітей з інвалідністю, які отримали реабілітаційні послуги збільшилась частка дітей-інвалідів, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади до загальної їх чисельності

	рівень виконання проекту за кошти громадського бюджету		100	100		100	100		
	рівень забезпечення наданих комунальних послуг за розміщення в умовах воєнного стану внутрішньо переміщених осіб	100		100	100		100		

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

Фактична чисельність працівників Центру станом на 01 січня 2023 року становить 33,5 штатних одиниць. Станом на 01 січня 2023 року реабілітаційні послуги в Центрі отримує 133 дитини з інвалідністю, реабілітацію проходять діти у чотирьох відділеннях. Збільшення дітей з інвалідністю вплинуло на зменшення результативних показників ефективності середніх витрат на реабілітацію однієї дитини з інвалідністю на 3179 грн. Згідно з наказом центру від 16.09.2022 року № 32-1-В "Про надання соціальних послуг екстренно (кризово) внутрішньо переміщеним особам/сім'ям, які опинилися у складних життєвих обставинах через шкоду, завдану бойовими діями та тимчасовою окупацією, на період введення воєнного стану" зменшилась кількість ліжко-місць на 35 одиниць, що вплинуло на середні витрати на одну внутрішньо переміщену особу.

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

№ 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
1	Видатки (надані кредити)	4970,499	0	4970,499	4842,384	1151,142	5993,526	-2,58	0,00	-2,58

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Обсяг проведених видатків по загальному фонду поточного року у порівнянні з попереднім роком зменшився на 128,115 тис.грн, або на 2,58 відсотка. Зменшення відбулось за рахунок економії коштів, вакантних посад та отримання компенсації з державного бюджету на покриття витрат за спожиті комунальні послуги під час розміщення внутрішньо переміщених осіб у будівлях (приміщеннях) об'єктів державної, комунальної та приватної власності у період воєнного стану. Обсяг проведених видатків по спеціальному фонду поточного року у порівнянні з попереднім роком збільшився на 1151,142 тис.грн. Збільшення відбулось за рахунок коштів в рамках проекту "Громадський бюджет 2021 року" у закладі облаштована інтерактивна кімната для дітей з інвалідністю на загальну суму 277,0 тис. грн та у 2022 році заклад отримав благодійну допомогу для внутрішньо переміщених осіб у сумі 864142 грн.

в т.ч.										
1.	Забезпечення діяльності реабілітаційних установ для осіб (дітей) з інвалідністю, що належать до сфери органів соціального захисту населення	4970,499	0	4970,499	4842,384	1151,142	5993,526	-2,58	0,00	-2,58

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: Обсяг проведених видатків по загальному фонду поточного року у порівнянні з попереднім роком зменшився на 128,115 тис.грн, або на 2,58 відсотка. Зменшення відбулось за рахунок економії коштів, вакантних посад та отримання компенсації з державного бюджету на покриття витрат за спожиті комунальні послуги під час розміщення внутрішньо переміщених осіб у будівлях (приміщеннях) об'єктів державної, комунальної та приватної власності у період воєнного стану. Обсяг проведених видатків по спеціальному фонду поточного року у порівнянні з попереднім роком збільшився на 1151,142 тис.грн. Збільшення відбулось за рахунок коштів в рамках проекту "Громадський бюджет 2021 року" у закладі облаштована інтерактивна кімната для дітей з інвалідністю на загальну суму 277,0 тис. грн та у 2022 році заклад отримав благодійну допомогу для внутрішньо переміщених осіб у сумі 864142 грн.

1.1. Забезпечення діяльності реабілітаційних установ для осіб (дітей) з інвалідністю, що належать до сфери органів соціального захисту населення										
затрат										
	кількість штатних одиниць	27,75		27,75	33,5	0	33,5	21	0	21
	кількість установ для дітей з інвалідністю	1		1	1	0	1	0	0	0
	обсяг компенсації на оплату комунальних послуг за розміщення в умовах воєнного стану			0	128,115		128,115	0	0	0
	вартість отриманої гуманітарної допомоги			0		864,142	864,142	0	0	0

	продукту								0
	кількість дітей з інвалідністю, які отримали реабілітаційні послуги	91		91	133		133	46	46
	хлопці	72		72	101		101	40	40
	дівчата	19		19	32		32	68	68
	кількість одиниць придбаного обладнання, на реалізацію проєкту громадського бюджету "Інтерактивна реабілітація для дітей з інвалідністю"			0	0	1,0	1	0	0
	кількість місць, обладнаних для проживання внутрішньо переміщених осіб			0	46		46	0	0
	кількість внутрішньо переміщених осіб, які отримали гуманітарну допомогу			0		1376	1376	0	0
	ефективності							0	0
	середні витрати на реабілітацію однієї дитини з інвалідністю на рік	48,191		48,191	36,409		36,409	-24	-24
	хлопці	48,191		48,191	36,409		36,409	-24	-24
	дівчата	48,191		48,191	36,409		36,409	-24	-24
	кількість дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади	38		38	69		69	82	82
	хлопці	29		29	56		56	93	93
	дівчата	9		9	13		13	44	44
	середні витрати на забезпечення реалізації проєкту громадського бюджету "Інтерактивна реабілітація для дітей з інвалідністю"			0		287,0	287		0
	середні витрати на одну внутрішньо переміщену особу			0	2,785		2,785		0

	середня вартість гуманітарної допомоги для внутрішньо переміщених осіб			0		0,628	0,628	0	0	
	якості						0	0	0	0
	відсоток охоплення дітей з інвалідністю реабілітаційними послугами	100		100	100		100	0	0	0
	хлопці	100		100	100		100	0	0	0
	дівчата	100		100	100		100	0	0	0
	частка дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади, до загальної їх чисельності	41,76		41,76	51,88		51,88	0	0	0
	хлопці	40,27		40,27	55,45		55,45	0	0	0
	дівчата	47,37		47,37	40,63		40,63	0	0	0
	рівень виконання проекту за кошти громадського бюджету			0		100	100		0	0
	рівень забезпечення наданих комунальних послуг за розміщення в умовах воєнного стану внутрішньо переміщених осіб			0	100		100	0		0

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Показники затрат по кількості штатних одиниць збільшилися на 5,75 од, у зв'язку з їх збільшенням. У порівнянні із попереднім роком показники продукту по кількості дітей з інвалідністю, які отримали реабілітаційні послуги збільшилися на 37 осіб, або на 82 відсотка у зв'язку з збільшенням кількості дітей з інвалідністю. Це вплинуло на зменшення показників ефективності та якості.

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	x				x	x

	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": Фінансові порушення відсутні

5.7. "Стан фінансової дисципліни": Реєстрація та оплата зобов'язань здійснювалась в межах відповідних бюджетних призначень.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: актуальність бюджетної програми є надання комплексних реабілітаційних послуг для дітей з інвалідністю з метою охоплення реабілітаційними послугами якомога більшої кількості дітей з інвалідністю, всебічна їх інтеграція та адаптація до соціуму. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

ефективності бюджетної програми: Завдання передбачені програмою 0813105 у 2022 році, зокрема забезпечення діяльності реабілітаційних установ для дітей з інвалідністю, що належать до сфери органів соціального захисту населення, придбання обладнання і предметів довгострокового користування, компенсація на оплату комунальних послуг за розміщення в умовах воєнного стану внутрішньо переміщених осіб, виконані в повному обсязі. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2022 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. Фактичне виконання результативних показників забезпечено повністю. Рівень оцінки ефективності результативних показників високий.

корисності бюджетної програми: забезпечує ефективне здійснення допомоги, надання реабілітаційних послуг дітям з інвалідністю, а саме:

У Центрі активно проводяться заходи щодо збільшення наповнюваності груп та кількості дітей, які можуть отримувати реабілітаційні послуги. В рамках проекту "Громадський бюджет 2021 року" у закладі облаштована інтерактивна кімната для дітей з інвалідністю. Для підвищення рухової активності, працездатності, оздоровлення, задоволення потреб у спілкуванні, відновлення психологічного статусу, формування компенсаторних функцій організму і позитивної мотивації у Центрі облаштовано спортивного залу для занять ЛФК та світлу сенсорну кімнату.

У Центрі, спільно з громадською організацією «Серця матерів та ветеранів війни Кропивницького», було відкрито гончарню майстерню «Горнятко» для трудової реабілітації дітей з інвалідністю.

Спеціалістами Центру постійно проводяться заходи щодо забезпечення права дітей з інвалідністю на реабілітацію з метою їх подальшої інтеграції в дитячі колективи дошкільних та загальноосвітніх навчальних закладів. Із загальної кількості дітей з інвалідністю, що отримують реабілітаційні послуги у Центрі, 69 дітей відвідує дошкільні і загальноосвітні навчальні заклади нашого міста. Постійно проводиться робота щодо залучення дітей до навчання у загальноосвітніх закладах.

З початку боєвих дій на території України заклад надає соціальну послугу екстрено (кризово), а саме тимчасовий прихисток, внутрішньо довгострокових наслідків бюджетної програми: Створення належних умов та повноцінної участі для дітей з інвалідністю - програма є довгостроковою.

**Начальник відділу бухгалтерського обліку -
головний бухгалтер**

_____ **Руслана БАЙБАРОША**