

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2023 рік**

1.	<b>0800000</b>	<b>Департамент соціальної політики Міської ради міста Кропивницького</b>
	(КПКВК МБ)	(найменування головного розпорядника)
2.	<b>0810000</b>	<b>Департамент соціальної політики Міської ради міста Кропивницького</b>
	(КПКВК МБ)	(найменування відповідального виконавця)
3.	<b>0813105</b>	<b>3105</b> <b>Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю</b>
	(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)	5728,886	0	<b>5728,886</b>	5424,062	2187,452	<b>7611,514</b>	304,824	-2187,452	<b>-1882,628</b>
<p><i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника:</i> Відхилення фактичного рівня показника використання бюджетних коштів по загальному фонду від його планового за 2023 рік становить 183970,60 грн. У зв'язку з тим, що протягом 2023 року в реабілітаційному центрі проживало 173 внутрішньо переміщені особи та відповідно до ПКМУ від 11.03.2022 року № 261 центр отримував компенсацію за спожиті комунальні послуги, залишок невикористаних кошторисних призначень, визначені на оплату комунальних послуг на кінець звітного року склав у розмірі 176575,51 грн. , в тому числі: КЕКВ 2272 - 0,01 грн, КЕКВ 2274 - 110428,18 грн. Також у зв'язку з економним використанням коштів існує залишок кошторисних призначень по інших напрямках у сумі 7395,09 грн.</p> <p>По спеціальному фонду відображена гуманітарна допомога для внутрішньо переміщених осіб, яка отримана від Благодійного фонду "Безпечне майбутнє", Товариство з обмеженою відповідальністю "Червоного хреста", управління освіти Кропивницької міської ради, департаменту з питань економічного розвитку Кропивницької міської ради, департаменту соціальної політики Кропивницької міської ради у сумі 1093796,30 грн.</p>										
	в т.ч.									
1.1.	Забезпечення діяльності комунального закладу "Кропивницький міський центр комплексної реабілітації та надання соціальних послуг для осіб з інвалідністю" Кропивницької міської ради населення	5504,443	0,000	<b>5504,443</b>	5320,473	1093,726	<b>6414,199</b>	-183,97	1093,726	<b>909,756</b>

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 2023 рік становить 183970,60 грн. У зв'язку з тим, що протягом 2023 року в реабілітаційному центрі проживало 173 внутрішньо переміщені особи та відповідно до ПКМУ від 11.03.2022 року № 261 центр отримував компенсацію за спожиті комунальні послуги, залишок невикористаних кошторисних призначень, визначені на оплату комунальних послуг на кінець звітного року склав у розмірі 176575,51 грн. , в тому числі: КЕКВ 2272 -0,01 грн, КЕКВ 2274 - 110428,18 грн. Також у зв'язку з економним використанням коштів існує залишок кошторисних призначень по інших напрямках у сумі 7395,09 грн.

1.2.	Компенсація на оплату комунальних послуг за розміщення в умовах воєнного стану внутрішньо переміщених осіб	224,443	0,000	<b>224,443</b>	103,589	<b>103,589</b>	-120,854	0	<b>-120,854</b>
------	--	---------	-------	----------------	---------	----------------	----------	---	-----------------

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: У зв'язку з тим, що протягом 2023 року в реабілітаційному центрі проживало 173 внутрішньо переміщені особи та відповідно до ПКМУ від 11.03.2022 року № 261 центр отримував компенсацію за спожиті комунальні послуги, залишок невикористаних кошторисних призначень, визначені на оплату комунальних послуг на кінець звітного року склав у розмірі 176575,51 грн. , в тому числі: КЕКВ 2272 -0,01 грн, КЕКВ 2274 - 110428,18 грн.

1.3.	Забезпечення гуманітарною допомогою внутрішньо переміщених осіб	0	0,000	<b>0</b>	1093,726	<b>1093,726</b>	0	1093,726	<b>1093,726</b>
------	---	---	-------	----------	----------	-----------------	---	----------	-----------------

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: По спеціальному фонду відображена гуманітарна допомога для внутрішньо переміщених осіб, яка отримана від Благодійного фонду "Безпечне майбутнє", Товариство з обмеженою відповідальністю "Червоного хреста", управління освіти Кропивницької міської ради, департаменту з питань економічного розвитку Кропивницької міської ради, департаменту соціальної політики Кропивницької міської ради у сумі 1093796,30 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	
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	<b>затрат</b>									
	кількість штатних одиниць	40		<b>40</b>	34,25		<b>34,25</b>	5,75		<b>5,75</b>
	кількість установ для дітей з інвалідністю	1		<b>1</b>	1		<b>1</b>	0,00		<b>0,00</b>
	обсяг компенсації на оплату комунальних послуг за розміщення в умовах воєнного стану внутрішньо переміщених осіб	224,443		<b>224,443</b>	103,589		<b>103,589</b>	120,85		<b>120,85</b>
	вартість отриманої гуманітарної допомоги					1093,796	<b>1093,796</b>		-1093,80	<b>-1093,80</b>

*Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками:* У зв'язку з наявністю вакантних посад. Відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 12.11.2023 року № 1039- р "Про виділення коштів з резервного фонду державного бюджету з метою покриття витрат за травень-липень 2023 року закладів, підприємств, установ та організацій державної, комунальної та приватної власності" в грудні були збільшені кошторисні призначення, тому виникло відхилення фактичного рівня показника використання коштів від планового показника. У 2023 році Комунальний заклад Кропивницький міський центр комплексної реабілітації та надання соціальних послуг для осіб з інвалідністю"Кропивницької міської ради у 2023 році отримав благодійну допомогу для внутрішньо переміщених осіб у сумі 1093796,30грн.

2	<b>продукту</b>									
	кількість дітей з інвалідністю, які отримали реабілітаційні послуги	140		<b>140</b>	176		<b>176</b>	-36,00		<b>-36</b>
	хлопці	104		<b>104</b>	131		<b>131</b>	-27,00		<b>-27</b>
	дівчата	36		<b>36</b>	45		<b>45</b>	-9,00		<b>-9</b>

*Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками:* Відхилення пов'язані з збільшенням звернень за реабілітаційними послугами для дітей з інвалідністю

	кількість місць, обладнаних для проживання внутрішньо переміщених осіб	20		20	20		20	0		0	
<i>Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні</i>											
	кількість внутрішньо переміщених осіб, які отримали гуманітарну допомогу						173	<b>173</b>		173	<b>173</b>
<i>Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У 2023 році заклад прихистив 173 внутрішньо переміщені особи</i>											
3	<b>ефективності</b>										
	середні витрати на реабілітацію однієї дитини з інвалідністю на рік	37,714		<b>37,714</b>	29,641		<b>29,641</b>	-8,073		<b>-8,073</b>	
	кількість дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади	54		<b>54</b>	83		<b>83</b>	29		<b>29</b>	
	хлопці	38		<b>38</b>	68		<b>68</b>	30		<b>30</b>	
	дівчата	16		<b>16</b>	15		<b>15</b>	-1		<b>-1</b>	
<i>Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення пов'язані з збільшенням звернень за реабілітаційними послугами для дітей з інвалідністю</i>											
	середні витрати на одну внутрішньо переміщену особу	11,222		11,222	5,179		5,179	-6,043		-6,043	
<i>Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 12.11.2023 року № 1039- р "Про виділення коштів з резервного фонду державного бюджету з метою покриття витрат за травень-липень 2023 року закладів, підприємств, установ та організацій державної, комунальної та приватної власності" в грудні були збільшені кошторисні призначення, тому виникло відхилення фактичного рівня показника використання коштів від планового показника</i>											
	середня вартість гуманітарної допомоги для внутрішньо переміщених осіб						6,32	6,32		6,32	6,32

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У 2023 році комунальний заклад "Кропивницький центр комплексної реабілітації та надання соціальних послуг для осіб з інвалідністю" Кропивницької міської ради 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
	частка дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади, до загальної їх чисельності	39		39	47		47	8	8
	хлопці	37		37	52		52	15	15
	дівчата	44		44	33		33	-11	-11

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Відхилення пов'язані з збільшенням звернень за реабілітаційними послугами для дітей з інвалідністю

	рівень виконання проєкту за кошти громадського бюджету		100	100		100	100		
--	--	--	-----	-----	--	-----	-----	--	--

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

Фактична чисельність працівників Кропивницького міського центру комплексної реабілітації та надання соціальних послуг для осіб з інвалідністю станом на 01 січня 2024 року склала 34,25 штатних одиниць. Станом на 31 грудня 2023 року реабілітаційні послуги в Центрі отримує 176 дітей з інвалідністю, реабілітацію проходять діти у чотирьох відділеннях. Збільшення звернень за реабілітаційними послугами для дітей з інвалідністю вплинуло на зменшення результативних показників ефективності середніх витрат на реабілітацію однієї дитини з інвалідністю на 29641 грн. Відхилення по спеціальному фонду виникло у зв'язку з тим, що у 2023 році центр отримав благодійну допомогу для 173 овнутрішньо переміщених осіб, яка надійшла від Благодійного фонду "Безпечне майбутнє", Товариство Червоного хреста України, управління освіти Кропивницької міської ради, департаменту з питань економічного розвитку Кропивницької міської ради, департаменту соціальної політики Кропивницької міської ради у сумі 1093796,30 грн.

**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	1151,142	<b>6121,641</b>	5320,473	1093,796	<b>6414,269</b>	7,04	5,24	<b>12,28</b>
<p><i>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року:</i> Обсяг проведених видатків по загальному фонду поточного року у порівнянні з попереднім роком збільшився на 349,974 тис.грн, або на 7,04 відсотка. Збільшення відбулось за рахунок збільшення орендованої площі центру, тому збільшилися видатки на оплату комунальних послуг. Обсяг проведених видатків по спеціальному фонду поточного року у порівнянні з попереднім роком зменшився на 57,346 тис.грн. Зменшення відбулось за рахунок зменшення кількості внутрішньо переміщених осіб, тому заклад у отримав менше благодійну допомогу для внутрішньо переміщених осіб.</p>										
	в т.ч.									
1.	Забезпечення діяльності реабілітаційних установ для осіб (дітей) з інвалідністю, що належать до сфери органів соціального захисту населення	4970,499	1151,142	<b>6121,641</b>	5320,473	1093,796	<b>6414,269</b>	7,04	5,24	<b>12,28</b>
<p><i>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:</i> Обсяг проведених видатків по загальному фонду поточного року у порівнянні з попереднім роком збільшився на 349,974 тис.грн, або на 7,04 відсотка. Збільшення відбулось за рахунок збільшення орендованої площі центру, тому збільшилися видатки на оплату комунальних послуг. Обсяг проведених видатків по спеціальному фонду поточного року у порівнянні з попереднім роком зменшився на 57,346 тис.грн. Зменшення відбулось за рахунок зменшення кількості внутрішньо переміщених осіб, тому заклад у отримав менше благодійну допомогу для внутрішньо переміщених осіб.</p>										
1.1.	<b>Забезпечення діяльності реабілітаційних установ для осіб (дітей) з інвалідністю, що належать до сфери органів соціального захисту населення</b>									
	<b>затрат</b>									
	кількість штатних одиниць	33,50		<b>33,5</b>	34,25	0	<b>34,25</b>	2	0	<b>2</b>
	кількість установ для дітей з інвалідністю	1,00		<b>1</b>	1	0	<b>1</b>	0	0	<b>0</b>
	обсяг компенсації на оплату комунальних послуг за розміщення в умовах воєнного стану	128,12		128,115	103,589		<b>103,589</b>	23,7	0	<b>23,7</b>
	вартість отриманої гуманітарної допомоги		1151,142	1151,142		1093,796	<b>1093,796</b>	0	5,2	<b>5,2</b>

	<b>продукту</b>								0	
	кількість дітей з інвалідністю, які отримали реабілітаційні послуги	133		<b>133</b>	176		<b>176</b>	32		<b>32</b>
	хлопці	101		<b>101</b>	131		<b>131</b>	30		<b>30</b>
	дівчата	32		<b>32</b>	45		<b>45</b>	41		<b>41</b>
	кількість місць, обладнаних для проживання внутрішньо переміщених осіб	46		46	20		<b>20</b>	-130	0	<b>-130</b>
	кількість внутрішньо переміщених осіб, які отримали гуманітарну допомогу		1376	1376		173	<b>173</b>	0	87	<b>87</b>
	<b>ефективності</b>							0	0	<b>0</b>
	середні витрати на реабілітацію однієї дитини з інвалідністю на рік	36,41		<b>36,409</b>	29,64		<b>29,641</b>	-19	0	<b>-19</b>
	кількість дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади	69,00		<b>69</b>	83		<b>83</b>	20	0	<b>20</b>
	хлопці	56,00		<b>56</b>	68		<b>68</b>	21	0	<b>21</b>
	дівчата	13,00		<b>13</b>	15		<b>15</b>	15	0	<b>15</b>
	середні витрати на забезпечення реалізації проекту громадського бюджету "Інтерактивна реабілітація для дітей з інвалідністю"			<b>0</b>		287,0	<b>287</b>		0	
	середні витрати на одну внутрішньо переміщену особу	2,79		<b>2,785</b>	2,785		<b>2,785</b>		0	



	середня вартість гуманітарної допомоги для внутрішньо переміщених осіб		0,836	<b>0,836</b>		6,323	<b>6,323</b>	0	-87	-87
	<b>якості</b>						<b>0</b>	0	0	<b>0</b>
	відсоток охоплення дітей з інвалідністю реабілітаційними послугами	100,00		<b>100</b>	100		<b>100</b>	0	0	<b>0</b>
	хлопці	100,00		<b>100</b>	100		<b>100</b>	0	0	<b>0</b>
	дівчата	100,00		<b>100</b>	100		<b>100</b>	0	0	<b>0</b>
	частка дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади, до загальної їх чисельності	51,88		<b>51,88</b>	47		<b>47</b>	-10	0	<b>-10</b>
	хлопці	55,45		<b>55,45</b>	52		<b>52</b>	-7	0	<b>-7</b>
	дівчата	40,63		<b>40,63</b>	33		<b>33</b>	-23	0	<b>-23</b>

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Показники затрат по кількості штатних одиниць збільшилися на 2 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 43 особи, або на 32 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.	<b>Надходження всього:</b>	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.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	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	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<b>Інвестиційний проект (програма) 1</b>						
<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	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	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. Кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня.

#### **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 2023 році, зокрема забезпечення діяльності реабілітаційних установ для осіб 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 2023 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 середній.

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 Завдання передбачені бюджетною програмою у 2023 році виконані на 100 %. У Центрі активно проводяться заходи щодо збільшення наповнюваності груп та кількості дітей, які можуть отримувати реабілітаційні послуги. 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 83 дитини з інвалідністю відвідують дошкільні і загальноосвітні навчальні заклади нашого міста. Постійно проводиться робота щодо інтеграції дітей до дошкільних та у загальноосвітніх закладів.

З початку бойових дій на території України заклад надає соціальну послугу екстрено (кризово), а саме тимчасовий прихисток, внутрішньо переміщеним особам. В 2023 році тимчасовий прихисток отримали 173 внутрішньо переміщені особи.

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**