

Звіт про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік

1. **0800000**
(код Програмної класифікації
видатків та кредитування
місцевого бюджету) _____
Управління соціального захисту населення Калуської міської ради
(наменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) _____
03193318
(код за ЄДРПОУ)
2. **0810000**
(код Програмної класифікації
видатків та кредитування
місцевого бюджету) _____
Управління соціального захисту населення Калуської міської ради
(наменування відповідального виконавця) _____
03193318
(код за ЄДРПОУ)
3. **0813105**
(код Програмної класифікації
видатків та кредитування
місцевого бюджету) _____
3105 _____
(код Типової програмної
класифікації видатків та
кредитування місцевого
бюджету) _____
1010 _____
(код Функціональної
класифікації видатків та
кредитування бюджету)
Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю
(наменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування
місцевого бюджету) _____
0953100000
(код бюджету)
4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Надання комплексу реабілітаційних послуг дітям з інвалідністю

5. Мета бюджетної програми
Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення діяльності центрів професійної реабілітації осіб з інвалідністю та центрів комплексної реабілітації дітей з інвалідністю сфери органів праці та соціального захисту населення

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрямки використання бюджетних коштів за бюджетною програмою:
7.1. Аналіз розділу «Видатки (надані кредити з бюджету) та напрямки 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	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього	2 930 879,00		2 930 879,00	2 700 988,00		2 700 988,00	-229 891,00		-229 891,00
1	Забезпечення діяльності комунального закладу "Центр комплексної реабілітації дітей з інвалідністю "Добродія Калуська"	2 930 879,00		2 930 879,00	2 700 988,00		2 700 988,00	-229 891,00		-229 891,00

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

розоміжність пов'язана із раціональним використанням бюджетних призначень та оптимізацією витрат на утримання закладу

1

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Гривень										
		Затверджено у паспорті бюджетної програми		Касові видатки (надані кредити)		загальний фонд		Відхилення		загальний фонд		усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:
9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактично 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
1	заграт											
1.1	кількість штатних одиниць	од.	штатний розпис	18		18	16		16		-2	-2
1.2	кількість установ для осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю	од.	статут	1		1	1		1			
1.3	Видатки на утримання установи	грн.	кошторис	2 930 879		2 930 879	2 700 988		2 700 988		-229 891	-229 891
2	продукту											
2.1	кількість осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю, які отримали реабілітаційні послуги	осіб	Протоколи засідань	50		50	54		54		4	4
2.2	кількість дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади	осіб	журнал обліку	38		38	16		16		-22	-22
3	ефективності											
3.1	середні витрати на реабілітацію однієї особи з інвалідністю та дитини з інвалідністю на рік	грн.	кошторис	58 618		58 618	50 018		50 018		-8 600	-8 600
3.2	середні витрати на забезпечення діяльності одного працівника	грн.	кошторис	162 827		162 827	168 812		168 812		5 985	5 985
4	якості											
4.1	відсоток охоплення осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю реабілітаційними послугами	відс.	журнал обліку	100		100	108		108		8	8
4.2	частка дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади, до загальної їх чисельності	відс.	розрахунок	76		76	30		30		-46	-46

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками***

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками	
			3	4
1	2			
1	заграт			
1.1	кількість штатних одиниць	од.	розбіжність зумовлена наявністю вакансій - 2,0 шт.од.	
1.2	кількість установ для осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю	од.	розбіжностей не має	
1.3	Видатки на утримання установи	грн.	розбіжність зумовлена наявністю вакантних посад, а також раціональним використанням бюджетних асигнувань	
2	продукту			
2.1	кількість осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю, які отримали реабілітаційні послуги	осіб	розбіжність виникла внаслідок збільшення отримувачів послуг за результатами висновків комісії	

кількість дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади	розбіжність виникла за рахунок зменшення дітей, які можуть інтегруватись у дошкільні, загальноосвітні заклади	осіб
3 ефективності		
3.1 середні витрати на реабілітацію однієї особи з інвалідністю та дитини з інвалідністю на рік	зменшення показника пов'язане із оптимізацією витрат для проходження комплексу реабілітації більшою кількістю дітей	грн.
3.2 середні витрати на забезпечення діяльності одного працівника	розбіжність зумовлена збільшенням обов'язкових виплат педагогічним працівникам у звітному періоді, за рахунок вакантних посад	грн.
4 ЯКОСТІ		
4.1 відсоток охоплення осіб з інвалідністю та дітем з інвалідністю реабілітаційними послугами	збільшилась кількість дітей яким було надано комплекс реабілітаційних послуг	відс.
4.2 частка дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади, до загальної їх чисельності	розбіжність показників зумовлена потребою продовження терміну проходження реабілітації за результативними показниками	відс.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Для виконання програми кошторисні призначення на 2024 р. становили 2 930 879 гривень. Касові видатки склали 2 700 988 грн. Економія бюджетних призначень у звітному періоді виникла по енергоносіях (економічне використання газу, електроенергії - не було введено в експлуатацію котел для обігріву додаткового приміщення закладу).

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.


Завдання передбачені бюджетною програмою 0813105 "Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю" у 2024 році виконані повністю. Затверджені паспортним бюджетної програми та фактично проведені у 2024 році видатки, надаючи можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація державної програми. Впродовж 2024 року послугами закладу скористалося 54 дитини, вікова категорія яких до 18 років. Також були надані послуги діткам з категорії внутрішньо переміщених. В закладі створені всі необхідні умови для навчання, розвитку та адаптації дітей з особливими потребами до навколишнього середовища. Оцінка ефективності результативних показників середня, програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

* 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


(підпис)

Любов ФЕДОРИШИН
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)

Олександра ВОЛОШИН
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Результат аналізу ефективності бюджетної програми за 2024 рік

1. 08000000 Управління соціального захисту населення Калуської міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 08100000 Управління соціального захисту населення Калуської міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0813105 1010 Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю
(КТПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результат аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість набраних балів		
		Висока ефективність 3	Середня ефективність 4	Низька ефективність 5
1	2			
1	Підпрограма 1: Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю	X	X	X
1.1	Напрям 1: Забезпечення діяльності комунального закладу "Центр комплексної реабілітації дітей з інвалідністю "Добродія Калуська"		193,25	
	Загальний результат оцінки підпрограми 1:		193,25	
	Загальний результат оцінки програми:		193,25	

1. Зазначаються всі підпрограми та напрями, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми.

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

Начальник управління


(підпис)

Любов ФЕДОРИШИН
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)

Олександра ВОЛОШИН
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення
оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

- 1, _____ **08000000** Управління соціального захисту населення Калуської міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
- 2, _____ **08100000** Управління соціального захисту населення Калуської міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
- 3, _____ **0813105** Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю
(КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:** Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю

5. **Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:**

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками 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) в т. ч.														
1.1.	Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю	2 930,879		2 930,879	2 700,988		2 700,988	-229,891		-229,891					-229,891
	Забезпечення діяльності комунального закладу "Центр комплексної реабілітації дітей з інвалідністю "Добродія Калуська" розоміжність пов'язана із раціональним використанням бюджетних призначень та оптимізацією витрат на утримання закладу	2 930,879		2 930,879	2 700,988		2 700,988	-229,891		-229,891					-229,891

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	X		X
1.1.	в т. ч. власних надходжень	X		X
1.2.	інших надходжень	X		X

відсоток охоплення осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю реабілітаційними послугами, відс.	100	108	108	8	8
Пояснення щодо причин розбіжностей та досягнутими результативними показниками збільшила кількість дітей яким було надано комплекс реабілітаційних послуг					
частка дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади, до загальної їх чисельності, відс.	76	30	30	-46	-46
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками розбіжність показників зумовлена потребою продовження терміну проходження реабілітації за результативними показниками					

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

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

№ з/п	Показники	Попередній рік		Звітний рік		Відхилення виконання (у відсотках)		Разом
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	
	Відатки (надані кредити)	2 679,671	312,000	2 991,671	2 700,988	0,796	-100,000	-9,716
	зabezпечення діяльності комунального закладу "Центр комплексної реабілітації дітей з інвалідністю "Добродія Калуська"	2 630,127	312,000	2 942,127	2 700,988	2,694	-100,000	-8,196
	Збільшення витрат на забезпечення реабілітаційного процесу(комунальні послуги, поточні видатки на утримання закладу), витатки по спеціальному фонду у звітному періоді не здійснювались.							
1 Показники затрат								
	кількість штатних одиниць, од.	16,5		16,5	16		-3,03	-3,03
	кількість установ для осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю, од.	1		1	1			
	Відатки на утримання установи, грн.	2 630 127	312 000	2 942 127	2 700 988	2,69	-100,00	-8,20
2 Показники продукту								
	кількість осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю, які отримали реабілітаційні послуги, осіб	58		58	54		-6,90	-6,90
	кількість дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади, осіб	46		46	16		-65,22	-65,22
3 Показники ефективності								
	середні витрати на реабілітацію однієї особи з інвалідністю та дитини з інвалідністю на рік, грн.	45 347,02		45 347,02	50 018		10,30	10,30
	середні витрати на забезпечення діяльності одного працівника, грн.	159 401,64		159 401,64	168 812		5,90	5,90
4 Показники якості								
	відсоток охоплення осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю реабілітаційними послугами, відс.	116		116	108		-6,90	-6,90
	частка дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади, до загальної їх чисельності, відс.	79		79	30		-62,03	-62,03
Придбання предметів довгострокового використання								
1 Показники затрат								
	Обсяг витрат на придбання предметів довгострокового користування, грн.							

(тис. грн.)

2	Показники продукту										
	Кількість предметів довгострокового використання планується придбати, од.										
3	Показники ефективності										
	Середні витрати на придбання предметів довгострокового користування, грн.										
4	Показники якості										
	Відсоток придбання предметів довгострокового користування, відс.										
	Погашення кредиторської заборгованості, що виникла станом на 01.01.2023 рік										
	кредиторська заборгованість на 01.01.24 р. відсутня	49,544		49,544						-100,000	
1	Показники затрат										
	обсяг кредиторської заборгованості, що виникла на початок року, грн.		49,544								-100,00
2	Показники продукту										
	кредиторська заборгованість, що планується погашення, од.		1								-100,00
4	Показники якості										
	відсоток погашення кредиторської заборгованості, відс.		100								-100,00

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми),	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
1.1	Находження всього:	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Находження із загального фонду бюджету	X				X	X
	до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
2	Видатки бюджету розвитку	X				X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X				X	X

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Порушень зі сторони контролюючих органів за звітний період не виявлено.;

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

з-ля заборгованість на початок та кінець звітного періоду відсутня.;

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Актуальність бюджетної програми є надання комплексних реабілітаційних послуг для осіб та дітей з інвалідністю з метою охоплення реабілітаційними послугами якомога більшої кількості таких осіб, всебічна їх інтеграція та адаптація до соціуму.

Програма залишається актуальною для подальшої реалізації;

ефективності бюджетної програми

полягає у забезпеченні реабілітаційними послугами за місцем проживання дітей та осіб з інвалідністю, які потребують комплексної реабілітації у зв'язку з інвалідністю;

корисності бюджетної програм

програма забезпечує ефективне та комплексне надання реабілітаційних послуг дітям з інвалідністю.

довгострокових наслідків бюджетної програми

За умови довгострокового терміну дії програми, діти з особливими потребами мають можливість отримати комплекс реабілітаційних послуг що забезпечить їм належну адаптацію в суспільстві.;

Начальник управління



Любов ФЕДОРИШИН
(ініціали/ініціал, прізвище)

Головний бухгалтер



Олександра ВОЛОШИН
(ініціали/ініціал, прізвище)