

ЗВІТ  
про виконання паспорта бюджетної програми  
місцевого бюджету на 2025 рік

|   |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                        |                             |  |
|---|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--|
| 1 | 08000000<br>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | Управління соціального захисту населення Сіверськодонецької міської військової адміністрації<br>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)                                         | 24179564<br>(код за ЄДРПОУ) |  |
| 2 | 0810000<br>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)  | Управління соціального захисту населення Сіверськодонецької міської військової адміністрації<br>(найменування відповідального виконавця)                                                               | 24179564<br>(код за ЄДРПОУ) |  |
| 3 | 0813105<br>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)  | Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю<br>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) | 1252600000<br>(код бюджету) |  |

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

|       |                                                                                           |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| № з/п | Ціль державної політики                                                                   |
| 1     | Забезпечення надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю |

5. Мета бюджетної програми

Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю

6. Завдання бюджетної програми

|       |                                                                                                                                             |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| № з/п | Завдання                                                                                                                                    |
| 1     | Забезпечення діяльності реабілітаційних установ для осіб (дітей) з інвалідністю, що належать до сфери органів соціального захисту населення |

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 | усього     |
|       |                                                                                                                                             |                                           |                  |              |                                           |                  |              |                |                  |            |
| 1     | 2                                                                                                                                           | 3                                         | 4                | 5            | 6                                         | 7                | 8            | 9              | 10               | 11         |
| 1     | Забезпечення діяльності реабілітаційних установ для осіб (дітей) з інвалідністю, що належать до сфери органів соціального захисту населення | 4 494 327,00                              | 0,00             | 4 494 327,00 | 4 439 018,74                              | 0,00             | 4 439 018,74 | -55 308,26     | 0,00             | -55 308,26 |
| 2     | Оновлення та поліпшення матеріально-технічної бази (обладнання і предмети короткострокового та довгострокового користування)                | 0,00                                      | 214 004,25       | 214 004,25   | 0,00                                      | 214 004,25       | 214 004,25   | 0,00           | 0,00             | 0,00       |
|       | Усього                                                                                                                                      | 4 494 327,00                              | 214 004,25       | 4 708 331,25 | 4 439 018,74                              | 214 004,25       | 4 653 022,99 | -55 308,26     | 0,00             | -55 308,26 |

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     | Відхилення утворилося за рахунок економії видатків, необхідних для здійснення діяльності Центру комплексної реабілітації для дітей та осіб з інвалідністю м. Сіверськ-Ланцюжка. |
| 2     | Відхилення відсутнє.                                                                                                                                                            |

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

| № 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     |
|       | Усього                                      | 0,00                                      | 0,00             | 0,00   | 0,00                                      | 0,00             | 0,00   | 0,00           | 0,00             | 0,00   |

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     | загальний фонд | спеціальний фонд |
| 1     | 2                                                                                 | 3              | 4                                             | 5                                         | 6                | 7          | 8              | 9                                                                                                    | 10         | 11             | 12               | 13         |                |                  |
|       | <b>затрат</b>                                                                     |                |                                               |                                           |                  |            |                |                                                                                                      |            |                |                  |            |                |                  |
| 1     | кількість установ для осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю                 | од.            | державний реєстр                              | 1,00                                      | 0,00             | 1,00       | 1,00           | 0,00                                                                                                 | 1,00       | 0,00           | 0,00             | 0,00       |                |                  |
| 2     | кількість штатних одиниць                                                         | од.            | штатний розпис                                | 22,00                                     | 0,00             | 22,00      | 9,50           | 0,00                                                                                                 | 9,50       | -12,50         | 0,00             | -12,50     |                |                  |
| 3     | вартість обладнання і предметів короткострокового та довгострокового користування | грн            | акт передачі-приймання матеріальних цінностей | 0,00                                      | 214 004,25       | 214 004,25 | 0,00           | 214 004,25                                                                                           | 214 004,25 | 0,00           | 0,00             | 0,00       |                |                  |

| № 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     | загальний фонд | усього  |
| 1     | 2                                                                                                                                 | 3              | 4                                             | 5                                         | 6                | 7         | 8              | 9                                                                                                    | 10        | 11             | 12               | 13         |                |         |
|       | <b>продукту</b>                                                                                                                   |                |                                               |                                           |                  |           |                |                                                                                                      |           |                |                  |            |                |         |
| 1     | кількість осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю, які отримали реабілітаційні послуги, з них:                                | осіб           | розрахунок                                    | 186,00                                    | 0,00             | 186,00    | 186,00         | 0,00                                                                                                 | 186,00    | 0,00           | 0,00             | 0,00       |                | 0,00    |
| 2     | чоловіків (хлопців)                                                                                                               | осіб           | розрахунок                                    | 125,00                                    | 0,00             | 125,00    | 125,00         | 0,00                                                                                                 | 125,00    | 0,00           | 0,00             | 0,00       |                | 0,00    |
| 3     | жінок (дівчат)                                                                                                                    | осіб           | розрахунок                                    | 61,00                                     | 0,00             | 61,00     | 61,00          | 0,00                                                                                                 | 61,00     | 0,00           | 0,00             | 0,00       |                | 0,00    |
| 4     | кількість обладнання і предметів короткострокового та довгострокового користування                                                | од.            | акт передачі-приймання матеріальних цінностей | 0,00                                      | 75,00            | 75,00     | 0,00           | 75,00                                                                                                | 75,00     | 0,00           | 0,00             | 0,00       |                | 0,00    |
|       | <b>ефективності</b>                                                                                                               |                |                                               |                                           |                  |           |                |                                                                                                      |           |                |                  |            |                |         |
| 1     | середні витрати на реабілітацію однієї особи з інвалідністю та дитини з інвалідністю на рік, з них:                               | грн            | розрахунок                                    | 24 163,00                                 | 0,00             | 24 163,00 | 23 866,00      | 0,00                                                                                                 | 23 866,00 | -297,00        | 0,00             | -297,00    |                | -297,00 |
| 2     | на одного чоловіка (хлопця)                                                                                                       | грн            | розрахунок                                    | 24 163,00                                 | 0,00             | 24 163,00 | 23 866,00      | 0,00                                                                                                 | 23 866,00 | -297,00        | 0,00             | -297,00    |                | -297,00 |
| 3     | на одну жінку (дівчину)                                                                                                           | грн            | розрахунок                                    | 24 163,00                                 | 0,00             | 24 163,00 | 23 866,00      | 0,00                                                                                                 | 23 866,00 | -297,00        | 0,00             | -297,00    |                | -297,00 |
| 4     | кількість дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади, з них:                            | осіб           | розрахунок                                    | 6,00                                      | 0,00             | 6,00      | 6,00           | 0,00                                                                                                 | 6,00      | 0,00           | 0,00             | 0,00       |                | 0,00    |
| 5     | чоловіків (хлопців)                                                                                                               | осіб           | розрахунок                                    | 3,00                                      | 0,00             | 3,00      | 3,00           | 0,00                                                                                                 | 3,00      | 0,00           | 0,00             | 0,00       |                | 0,00    |
| 6     | жінок (дівчат)                                                                                                                    | осіб           | розрахунок                                    | 3,00                                      | 0,00             | 3,00      | 3,00           | 0,00                                                                                                 | 3,00      | 0,00           | 0,00             | 0,00       |                | 0,00    |
| 7     | середня вартість одиниці обладнання і предметів короткострокового та довгострокового користування                                 | грн            | розрахунок                                    | 0,00                                      | 2 853,00         | 2 853,00  | 0,00           | 2 853,00                                                                                             | 2 853,00  | 0,00           | 0,00             | 0,00       |                | 0,00    |
|       | <b>якості</b>                                                                                                                     |                |                                               |                                           |                  |           |                |                                                                                                      |           |                |                  |            |                |         |
| 1     | відсоток охоплення осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю реабілітаційними послугами, з них:                                 | відс.          | розрахунок                                    | 44,40                                     | 0,00             | 44,40     | 44,40          | 0,00                                                                                                 | 44,40     | 0,00           | 0,00             | 0,00       |                | 0,00    |
| 2     | чоловіків (хлопців)                                                                                                               | відс.          | розрахунок                                    | 29,80                                     | 0,00             | 29,80     | 29,80          | 0,00                                                                                                 | 29,80     | 0,00           | 0,00             | 0,00       |                | 0,00    |
| 3     | жінок (дівчат)                                                                                                                    | відс.          | розрахунок                                    | 14,60                                     | 0,00             | 14,60     | 14,60          | 0,00                                                                                                 | 14,60     | 0,00           | 0,00             | 0,00       |                | 0,00    |
| 4     | частка дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади, від загальної їх чисельності, з них: | відс.          | розрахунок                                    | 2,00                                      | 0,00             | 2,00      | 2,00           | 0,00                                                                                                 | 2,00      | 0,00           | 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 |
| 1     | затрат                                                                                                 | 3              |                                                                                                                                                                                                  | 4 |
| 1     | кількість установ для осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю                                      | од.            | розбіжність відсутня;                                                                                                                                                                            |   |
| 2     | кількість штатних одиниць                                                                              | од.            | розбіжність виникла у зв'язку з вакансіями та плинністю кадрів, зокрема призупиненням на період воєнного стану трудових відносин;                                                                |   |
| 3     | вартість обладнання і предметів короткострокового та довгострокового користування                      | грн            | розбіжність відсутня;                                                                                                                                                                            |   |
|       | продукту                                                                                               |                |                                                                                                                                                                                                  |   |
| 1     | кількість осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю, які отримали реабілітаційні послуги, з них:     | осіб           | розбіжність відсутня;                                                                                                                                                                            |   |
| 2     | чоловіків (хлопців)                                                                                    | осіб           | розбіжність відсутня;                                                                                                                                                                            |   |
| 3     | жінок (дівчат)                                                                                         | осіб           | розбіжність відсутня;                                                                                                                                                                            |   |
| 4     | предметів короткострокового та довгострокового користування                                            | од.            | розбіжність відсутня;                                                                                                                                                                            |   |
|       | ефективності                                                                                           |                |                                                                                                                                                                                                  |   |
| 1     | середні витрати на реабілітацію однієї особи з інвалідністю та дитини з інвалідністю на рік, з них:    | грн            | розбіжність виникла за рахунок економії поточних видатків (на заробітну плату і нарахування на неї, придбання предметів, матеріалів, обладнання, інвентару та оплати послуг (крім комунальних)); |   |
| 2     | на одного чоловіка (хлопця)                                                                            | грн            | розбіжність виникла за рахунок економії поточних видатків (на заробітну плату і нарахування на неї, придбання предметів, матеріалів, обладнання, інвентару та оплати послуг (крім комунальних)); |   |
| 3     | на одну жінку (дівчину)                                                                                | грн            | розбіжність виникла за рахунок економії поточних видатків (на заробітну плату і нарахування на неї, придбання предметів, матеріалів, обладнання, інвентару та оплати послуг (крім комунальних)); |   |
| 4     | кількість дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади, з них: | осіб           | розбіжність відсутня;                                                                                                                                                                            |   |
| 5     | чоловіків (хлопців)                                                                                    | осіб           | розбіжність відсутня;                                                                                                                                                                            |   |
| 6     | жінок (дівчат)                                                                                         | осіб           | розбіжність відсутня;                                                                                                                                                                            |   |
| 7     | середня вартість одиниці обладнання і предметів короткострокового та довгострокового користування      | грн            | розбіжність відсутня;                                                                                                                                                                            |   |

| № з/п | Показники                                                                                                                         | Одиниця виміру | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | 2                                                                                                                                 | 3              | 4                                                                                              |
|       | якості                                                                                                                            |                |                                                                                                |
|       | відсоток охоплення осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю реабілітаційними послугами, з них:                                 | відс.          | розбіжність відсутня;                                                                          |
| 1     | чоловіків (хлопців)                                                                                                               | відс.          | розбіжність відсутня;                                                                          |
| 2     | жінок (дівчат)                                                                                                                    | відс.          | розбіжність відсутня;                                                                          |
| 3     | частка дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади, від загальної їх чисельності, з них: | відс.          | розбіжність відсутня;                                                                          |
| 4     | хлопців                                                                                                                           | відс.          | розбіжність відсутня;                                                                          |
| 5     | дівчат                                                                                                                            | відс.          | розбіжність відсутня.                                                                          |

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники бюджетної програми майже не зазнали змін. Показник затрат кількості штатних одиниць склав 9,5, тобто зменшився на 57%. Протягом 2025 року, як і планувалося, реабілітаційні послуги дистанційно/офлайн отримали 186 осіб (дітей) з інвалідністю, але середні витрати на реабілітацію однієї особи (дитини) з інвалідністю на рік не досягли рівня запланованих та склали 23 866 грн. Показник ефективності зазнав змін (менше 2%) через економію поточних видатків, необхідних для здійснення діяльності Центру. Вцілому ж, показники якості досягли запланованого рівня.

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

Бюджетна програма "Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю" спрямована на досягнення цілі державної політики - забезпечення надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю. Через продовження строку дії воєнного стану реабілітаційні послуги надавалися особам та дітям з інвалідністю дистанційно та комплексно, враховуючи обмеження в умовах воєнного стану. Передбачені бюджетною програмою у 2025 році кошти загального фонду у розмірі 4 439 018,74 грн були використані за призначенням та відповідно запланованих показників бюджетної програми. Незначна економія видатків на зарплатню плату і нарахування на неї, придбання предметів, матеріалів, обладнання інвентарю, оплату послуг (крім комунальних) призвела до утворення залишку планових показників у сумі 55 308,26 грн, тобто 1,2% (від затвердженого планового показника 4 494 327 грн). Дебіторська заборгованість на початок та кінець року відсутні. Враховуючи те, що переважна кількість осіб та дітей з інвалідністю громади, все ж таки змогла пристосуватися до незвичних умов отримання реабілітаційних послуг і продовжує їх отримувати дистанційно та комплексно, програму можна вважати актуальною та необхідною для подальшої реалізації.

\* Занегаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

\*\* Занегаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів) від затверджених у паспорті бюджетної програми.

\*\*\* Занегаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками.

Начальник УСЗН

Наталія ВАСИЛЕНКО

Заступник начальника відділу бухгалтерії, звітності та виплат

Наталія БУРДИЛЬНА

