

ЗАТВЕРДЖЕНО  
Наказ Міністерства фінансів України  
26.08.2014 № 836  
(у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 01 листопада 2022 року № 359)

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2024 рік**

1.	0800000	Управління соціального захисту населення Сєвродонецької міської військової адміністрації Сєвродонецького району Луганської області	24179564	1252600000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за СДРПОУ)	(код бюджету)
2.	0810000	Управління соціального захисту населення Сєвродонецької міської військової адміністрації Сєвродонецького району Луганської області	24179564	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за СДРПОУ)	
3.	0813105	Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	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		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	4 506 771,00	0,00	4 506 771,00	4 458 570,44	0,00	4 458 570,44	-48 200,56	0,00	-48 200,56
	<b>УСЬОГО</b>	<b>4 506 771,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 506 771,00</b>	<b>4 458 570,44</b>	<b>0,00</b>	<b>4 458 570,44</b>	<b>-48 200,56</b>	<b>0,00</b>	<b>-48 200,56</b>

гривень

7.2. Пояснення щодо причини 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 на заробітну плату, нарахування на нег та інших видатків, необхідних для здійснення діяльності Центру комплексної реабілітації для дітей та осіб з інвалідністю Свєродонецької міської ради.	

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			гривень
		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

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	затрат											
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	12,50	0,00	12,50	-9,50	0,00	-9,50
	продукту											
3	кількість осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю, які отримали реабілітаційні послуги, з них: жінок (лічач)	осіб	розрахунок	186,00	0,00	186,00	186,00	0,00	186,00	0,00	0,00	0,00
	чоловіків (лічач)	осіб	розрахунок	125,00	0,00	125,00	125,00	0,00	125,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності											
4	середні витрати на реабілітацію однієї особи з інвалідністю та дитини з інвалідністю на рік, з них:	грн	розрахунок	24 229,95	0,00	24 229,95	23 970,81	0,00	23 970,81	-259,14	0,00	-259,14
5	на одного чоловіка (жінку)	грн	розрахунок	24 229,95	0,00	24 229,95	23 970,81	0,00	23 970,81	-259,14	0,00	-259,14
6	на одну жінку (чоловіку)	грн	розрахунок	24 229,95	0,00	24 229,95	23 970,81	0,00	23 970,81	-259,14	0,00	-259,14

№ 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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
7	кількість дітей з інвалідністю, які інтервовані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади, з них: чоловіків (хлопців) жінок (дівчат)	осіб	розрахунок	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00		
	чоловіків (хлопців) жінок (дівчат)	осіб	розрахунок	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00		
	<b>ЯКОСТІ</b>													
	відсоток оплоднення осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю	відс.	розрахунок	44,40	0,00	44,40	44,40	0,00	44,40	0,00	0,00	0,00		
8	інвалідністю реабілітаційними послугами, з них: жінок (дівчат)	відс.	розрахунок	29,80	0,00	29,80	29,80	0,00	29,80	0,00	0,00	0,00		
	чоловіків (хлопців)	відс.	розрахунок	14,60	0,00	14,60	14,60	0,00	14,60	0,00	0,00	0,00		
	частка дітей з інвалідністю, які інтервовані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади, від загальної їх чисельності, з них: дівчат	відс.	розрахунок	1,20	0,00	1,20	1,20	0,00	1,20	0,00	0,00	0,00		
	хлопців	відс.	розрахунок	0,80	0,00	0,80	0,80	0,00	0,80	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	3	4
	<b>затрат</b>		
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 плинністю кадрів, а саме прегрупуванням на період воєнного стану трудових відносин.
	<b>продукту</b>		
3	кількість осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю, які отримали реабілітаційні послуги, з них: жінок (дівчат) чоловіків (хлопців)	осіб	розбіжність відсутня.
		осіб	розбіжність відсутня.



Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками			
№ з/п	Показники	Одиниця виміру	
1	2	3	4
	ефективності		
4	середні витрати на реабілітацію однієї особи з інвалідністю та дітини з інвалідністю на рік, з них:	грн	розбіжність виникла за рахунок економії витратів на заробітну плату і нарахування на неї, а саме через призушення на період дії воєнного стану трудових відносин з працівниками, які перебували в простой, придбання предметів, обладнання, інвентарю та оплати послуг (крім комунальних);
5	на одного чоловіка (хлопця)	грн	розбіжність виникла за рахунок економії витратів на заробітну плату і нарахування на неї, а саме через призушення на період дії воєнного стану трудових відносин з працівниками, які перебували в простой, придбання предметів, обладнання, інвентарю та оплати послуг (крім комунальних);
6	на одну жінку (дівчину)	грн	розбіжність виникла за рахунок економії витратів на заробітну плату і нарахування на неї, а саме через призушення на період дії воєнного стану трудових відносин з працівниками, які перебували в простой, придбання предметів, обладнання, інвентарю та оплати послуг (крім комунальних);
7	кількість дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади, з них: чоловіків (хлопців)	осіб	розбіжність відсутня;
	жінок (дівчат)	осіб	розбіжність відсутня;
	якості		
8	відсоток охоплення осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю реабілітаційними послугами, з них: жінок (дівчат)	відс.	розбіжність відсутня;
	чоловіків (хлопців)	відс.	розбіжність відсутня;
9	частка дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади, від загальної їх чисельності, з них:	відс.	розбіжність відсутня;
	дівчат	відс.	розбіжність відсутня;
	хлопців	відс.	розбіжність відсутня;

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Дефіцит кваліфікованих кадрів, призушення на період воєнного стану трудових відносин та відсутність у деяких спеціалістів можливості працювати дистанційно не істотно вплинули на результативні показники. Показник затрат кількості штатних одиниць зменшився на 9,5 одиниць, тобто склав 12,5 штатних одиниць, що складає 57% від запланованих. Протягом 2024 року дистанційно реабілітаційні послуги отримали 186 осіб (дітей) з інвалідністю, але середні витрати на реабілітацію однієї особи (дитини) з інвалідністю на рік майже досягли рівня запланованих та склали 23 970,81 грн. Показник ефективності зазнав змін (менше 1%) через економію витратів на заробітну плату і нарахування на неї та інших витратів, необхідних для здійснення діяльності Центру комплексної реабілітації для дітей та осіб з інвалідністю Сьверодонецької міської ради. В цілому ж, показники якості досягли запланованого рівня.

10. Узгодженій виписок 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. Перераховані бюджетною програмою у 2024 році кошти загального фонду у розмірі 4 458 570,44 грн були використані за призначенням та відповідно запланованих показників бюджетної програми. Незначна економія видатків на заробітну плату і нарахування на неї, придбання предметів, матеріалів, обладнання інвентару, оплату послуг (крім комунальних) призвела до утворення залишку планових показників у сумі 48 200,56 грн, тобто 1% (від затверженого планового показника 4 506 771,00 грн). Дебіторська заборгованість на початок та кінець року відсутні. Враховуючи те, що переважна кількість осіб та дітей з інвалідністю, 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.

\* Значиться всі напрямки використання бюджетних коштів, затвержені у паспорті бюджетної програми.

\*\* Значиться поєднання щодо причини відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

\*\*\* Значиться поєднання щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник УСЗН



Наталія ВАСИЛЕНКО

Начальник відділу - головний бухгалтер УСЗН



Ольга ЯКАНІНА