

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1.	0800000	Департамент соціальної політики Харківської міської ради	
	(КПКВК ДР(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
2.	0820000	Управління з соціальних питань Департаменту соціальної політики Харківської міської	
	(КПКВК ДР(МБ))	(найменування відповідального виконавця)	
3.	0823105	1010 Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю	
	(КПКВК ДР(МБ))	(КПКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Надання соціальних послуг особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю в установах соціального обслуговування системи органів праці та соціального захисту населення

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

№ п/п	Позначення	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	Видатки(надані кредити)	4 420 800,00	0,00	4 420 800,00	4 138 169,00	18 537,00	4 148 706,00	-288 631,00	18 537,00	-272 094,00
1	Організацій діяльності КЗ "Харківський міський центр комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю "Промінь"	4 420 800,00	0,00	4 420 800,00	4 138 169,00	18 537,00	4 148 706,00	-288 631,00	18 537,00	-272 094,00

Відхилення за загальним фондом пояснюється економією видатків по заробітній платі з нарахуваннями, економією по оплаті за комунальні послуги та енергосилою, тощо, а також утворенням кредиторської заборгованості. Відхилення за спеціальним фондом пояснюється надходженнями благодійної допомоги

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

№ п/п	Позначення	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Залишок на початок року			0,00			0,00			0,00
1.1	власних надходжень			0,00			2 381,00			2 381,00
1.2	інших надходжень			0,00			0,00			0,00
2.	Надходження			0,00			18 537,00			18 537,00
2.1	власні надходження			0,00			18 537,00			18 537,00
Касові видатки відбулися за рахунок надходження від громадської організації "Ротари клуб "Харків" благодійної допомоги (ухована техніка та ухове не припадає)										
2.2	надходження позики			0,00			0,00			0,00
2.3	повернення кредитів			0,00			0,00			0,00
2.4	інші надходження			0,00			0,00			0,00
3.	Залишок на кінець року			0,00			0,00			0,00
3.1	власних надходжень			0,00			2 381,00			2 381,00
3.2	інших надходжень			0,00			0,00			0,00

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

№ п/п	Показники	Заплановано на рік			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Організація діяльності КЗ "Харківський міський центр комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю "Промінь"										
	Заграт									
1	Кількість установ	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	Кількість штатних одиниць	36,00	0,00	36,00	24,25	0,00	24,25	-11,75	0,00	-11,75
Відхилення пояснюється наявністю вакантних посад										
	Продукту									
3	Кількість осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю та дітей групи ризику, які отримують реабілітаційні послуги	70,00	0,00	70,00	70,00	0,00	70,00	-3,00	0,00	-3,00
Не зважаючи на збільшення кількості контингенту протягом року, фактична кількість осіб, що отримали реабілітаційні послуги, менше від запланованої										
4	Кількість реабілітаційних послуг, які отримують особи з інвалідністю, діти з	9 010,00	0,00	9 010,00	8 917,00	0,00	8 917,00	-93,00	0,00	-93,00

інвалідністю та діти групи ризику у КЗ "Харківський міський центр комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю "Промінь"

Зменшення фактичної кількості осіб з інвалідністю, які отримали реабілітаційні послуги, призвело до зменшення кількості надання таких послуг (відхилення становить 1 %)										
Ефективності										
5	Середні витрати на реабілітацію однієї особи з інвалідністю, дитини з інвалідністю та дитини групи ризику на рік у КЗ "Харківський міський центр комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю "Промінь"	55 930,00	0,00	55 930,00	54 344,00	0,00	54 344,00	-1 615,00	0,00	-1 615,00
Економія видатків на утримання установи та утворення станом на 01.01.2026 року кредиторської заборгованості призвела до зменшення середніх витрат на реабілітацію однієї особи										
6	Кількість послуг на 1 штатну одиницю на рік	250,00	0,00	250,00	364,00	0,00	368,90	118,00	0,00	118,90
Відхилення пояснюється тим, що фактична штатна чисельність менша від запланованої										
Якості										
7	Відсоток охоплення осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю та дітей групи ризику реабілітаційними послугами	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ з/п	Показник	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення показника (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки(надані кредити)	3 877 799,88	48 586,00	3 926 385,88	4 138 169,00	18 537,88	4 156 706,00	259,97	38,17	128,29
1	Організація діяльності КЗ "Харківський міський центр комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю "Промінь"	3 132 422,04	48 580,00	3 181 002,04	4 130 169,90	18 537,00	4 148 706,00	131,85	38,17	130,41
Відхилення за загальним фондом пояснюється тим, що видатки по заробітній платі та енергоносіям у звітному році зросли в порівнянні з попереднім роком у зв'язку зі зростанням мінімальної заробітної плати та тарифів по енергоносіям. Відхилення за спеціальним фондом пояснюється тим, що у звітному році благодійної допомоги надійшло менше, ніж у попередньому										
	Затрат									
1	Кількість установ	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
2	Кількість штатних одиниць	27,25	0,00	27,25	24,25	0,00	24,25	88,99	0,00	88,99
Відхилення пояснюється наявністю вакантних штатних посад										
	Продукту									
3	Кількість осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю та дітей групи ризику, які отримують реабілітаційні послуги	60,00	0,00	60,00	76,00	0,00	76,00	115,15	0,00	115,15
Збільшення фактичної кількості звернень у звітному році в порівнянні з попереднім роком призвело до збільшення цього показника										
4	Кількість реабілітаційних послуг, які отримують діти з інвалідністю у КЗ "Харківський міський центр комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю "Промінь"	1 370,00	0,00	1 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Зазначений показник продукту було об'єднано з іншим показником та виключено з паспорту бюджетної програми на 2025 рік										
5	Кількість послуг реабілітації особам з інвалідністю у КЗ "Харківський міський центр комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю "Промінь"	4 598,00	0,00	4 598,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Зазначений показник продукту було об'єднано з іншим показником та виключено з паспорту бюджетної програми на 2025 рік										
6	Кількість послуг, які отримують діти групи ризику у КЗ "Харківський міський центр комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю "Промінь"	280,00	0,00	280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Зазначений показник продукту було об'єднано з іншим показником та виключено з паспорту бюджетної програми на 2025 рік										
7	Кількість реабілітаційних послуг, які отримують особи з інвалідністю, діти з інвалідністю та діти групи ризику у КЗ "Харківський міський центр комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю "Промінь"	0,00	0,00	0,00	8 917,00	0,00	8 917,00	0,00	0,00	0,00
Окремі показники продукту по категоріям отримувачів, які виключені з паспорту бюджетної програми на 2025 рік, були об'єднані в спільний показник										
	Ефективності									
8	Середні витрати на реабілітацію однієї особи з інвалідністю, дитини з інвалідністю та дитини групи ризику на рік у КЗ "Харківський міський центр комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю "Промінь"	47 461,00	0,00	47 461,00	54 344,00	0,00	54 344,00	114,50	0,00	114,50
Відхилення пояснюється тим, що видатки по заробітній платі та енергоносіям у звітному році зросли в порівнянні з попереднім роком у зв'язку зі зростанням мінімальної заробітної плати та тарифів по енергоносіям										
9	Кількість послуг на 1 штатну одиницю на рік	250,00	0,00	250,00	368,00	0,00	368,00	162,83	0,00	162,83

Наявність вакантних штатних посад, вилучено на збільшення навантаження на 1 штатну одиницю

Якості										
10	Відсоток охоплення осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю та дітей групи ризику реабілітаційними послугами	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
7	Резервизація КЗ "Харківський міський центр реабілітації та соціальної інтеграції "Академія"	45 337,00	0,00	45 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

У 2024 році відбулась реорганізація КЗ «Харківський міський центр реабілітації та соціальної інтеграції "Академія" шляхом приєднання до КЗ "Харківський міський центр комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю "Промінь" згідно рішення 29 сесії Харківської міської ради в скликанні від 19.08.2024 №621/24 «Про реорганізацію комунального закладу "Харківський міський центр реабілітації та соціальної інтеграції "Академія"»

Затрат										
1	Кількість установ	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

У 2024 році відбулась реорганізація КЗ «Харківський міський центр реабілітації та соціальної інтеграції "Академія" шляхом приєднання до КЗ "Харківський міський центр комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю "Промінь" згідно рішення 29 сесії Харківської міської ради в скликанні від 19.08.2024 №621/24 «Про реорганізацію комунального закладу "Харківський міський центр реабілітації та соціальної інтеграції "Академія"»

Продукту										
2	Кількість реорганізованих закладів	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

У 2024 році відбулась реорганізація КЗ «Харківський міський центр реабілітації та соціальної інтеграції "Академія" шляхом приєднання до КЗ "Харківський міський центр комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю "Промінь" згідно рішення 29 сесії Харківської міської ради в скликанні від 19.08.2024 №621/24 «Про реорганізацію комунального закладу "Харківський міський центр реабілітації та соціальної інтеграції "Академія"»

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

№ п/п	Назва	Відсоток обсягу фінансування проекту (програми) всього	План на поточний період і усього за період	Виконано за поточний період	Відсоток виконання	Виконано всього	Гранич
							Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 3-4	7	8 = 3-7
1.	Надходження всього:	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Залозанчання до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	Відатки бюджету розвитку всього:	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

фінансових порушень у 2025 не було виявлено

5.7 Стан фінансової дисципліни:

за підсумками 2025 року утворилась кредиторська заборгованість в сумі 1801 грн. Дебіторська заборгованість відсутня

6. Узагальнений висновок щодо актуальності бюджетної програми

в умовах воєнних дій кількість осіб, які потребують реабілітаційні послуги, виросла в порівнянні до попереднього року на 15,2 %, а кількість наданих послуг - на 44,7 %, тому програма залишається актуальною й надалі

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

в умовах воєнного стану в країні, особи та діти з інвалідністю, а також діти групи ризику в рамках бюджетної програми отримують соціальні послуги, що є показником соціально-економічного розвитку суспільства

довгострокових наслідків бюджетної програми

виконання бюджетної програми спрямоване на досягнення цілей державної політики, а саме реабілітацію осіб та дітей з інвалідністю

Начальник відділу бухгалтерського обліку та планування - головний бухгалтер



Олена ГУРДЖІ