

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 рік

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм
(додаток зі змінами, внесеними згідно з наказом МФУ від
12.01.2012р. №13)

1. 0800000 Департамент соціальної політики
(катег. МБ) (наповнення головного розпорядника)
2. 0810000 Департамент соціальної політики
(катег. МБ) (наповнення відповідального виконавця)
3. 0813050 1070 Підльгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи
(катег. ДБ-МБ) (субкатег. 1) (наповнення бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення державних гарантій соціального захисту громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, щодо безоплатного придбання ліків за рецептами лікарів, безоплатного зубопротезування

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

№ 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	Підльгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи	1 846,70		1 846,70	1 846,70		1 846,70	0,00		0,00
	Надання пільг на безоплатне придбання ліків за рецептами лікарів, безоплатне зубопротезування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи в тому числі:									
	- за рахунок субвенції з обласного бюджету			1 246,70			1 246,70			0,00
	- за рахунок доходу бюджету Винницької міської ОТГ			600,00			600,00			0,00
	з них:									
	= забезпечення безкоштовними ліками громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, віднесених до категорії 1.2, учасників ліквідації наслідків аварії на ЧАЕС, віднесених до категорії 3, та потерпілих дітей, що лікуються амбулаторно			600,00			600,00			0,00
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Відхилення касових видатків від планового показника відсутні									

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	тис.грн.	
				Відхилення	разом
1.	Залишок на початок року				
1.1	в т. ч.				
1.1.1	від інших надходжень	X		X	
1.1.2	інших надходжень	X		X	
2.	Надходження				
	в т. ч.				
2.1	від інших надходжень				
2.2	надходження позик				
2.3	повернення кредитів				
2.4	інші надходження				
	Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				

3.	Забезпечення на кінець року	X	
3.1	внесених надходжень в т.ч.	X	
3.2	інших надходжень	X	
Пов'язані причини наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. внесених надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року			

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	Запити						
	Обсяг видатків на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, грн. у тому числі:	1 846 700	1 846 700	1 846 700	1 846 700	0	0
	на забезпечення безкоштовними ліками, грн.	1 770 900	1 770 900	1 775 848	1 775 848	4 948	4 948
	на отримання послуг із зубопротезування, грн.	75 800	75 800	70 852	70 852	-4 948	-4 948

Відхилення по показниках запити №2 "на забезпечення безкоштовними ліками" та №3 "на отримання послуг із зубопротезування" виникло в зв'язку з уточненням фактичної потреби в коштах на забезпечення безкоштовними ліками та послугами із зубопротезування громадян, які постраждали

№ з/п	Показники	Продукту		Відхилення	
		кількість одержувачів, які мають право на пільгове медичне обслуговування, осіб	кількість одержувачів безоплатних ліків за рецептами лікарів, осіб	кількість одержувачів пільгових послуг із безоплатного зубопротезування, осіб	кількість одержувачів пільгових послуг із безоплатного зубопротезування, осіб
2	Продукту	2194	2194	2175	2175
	кількість одержувачів, які мають право на пільгове медичне обслуговування, осіб	529	529	529	529
	кількість одержувачів пільгових послуг із безоплатного зубопротезування, осіб	13	13	12	12

Відхилення по показнику продукту №1 "кількість одержувачів, які мають право на пільгове медичне обслуговування" утворилося в зв'язку зі смертю одержувачів пільги та по показнику продукту №3 "кількість одержувачів пільгових послуг із безоплатного зубопротезування" в зв'язку зі зменшенням контингенту осіб, які отримали безоплатне зубопротезування

№ з/п	Показники	Ефективності		Відхилення	
		середня вартість пільги на безоплатне придбання ліків на одну особу, грн./рік	середня вартість послуги на безоплатне зубопротезування на одну особу, грн./рік	середня вартість пільги на безоплатне придбання ліків на одну особу, грн./рік	середня вартість послуги на безоплатне зубопротезування на одну особу, грн./рік
3	Ефективності	3 347,64	5 830,77	3 347,64	5 830,77
	середня вартість пільги на безоплатне придбання ліків на одну особу, грн./рік	3 347,64	5 830,77	3 356,99	5 904,33
	середня вартість послуги на безоплатне зубопротезування на одну особу, грн./рік	5 830,77	5 830,77	5 904,33	73,56

Відхилення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні

№ з/п	Показники	Якості		Відхилення	
		відсоток громадян, які одержали безоплатні ліки до кількості осіб, які мають право на пільгове медичне обслуговування, %	відсоток громадян, які одержали послуги з безоплатного зубопротезування до кількості осіб, які мають право на пільгове медичне обслуговування, %	відсоток громадян, які одержали безоплатні ліки до кількості осіб, які мають право на пільгове медичне обслуговування, %	відсоток громадян, які одержали послуги з безоплатного зубопротезування до кількості осіб, які мають право на пільгове медичне обслуговування, %
4	Якості	24,11	0,59	24,11	0,59
	відсоток громадян, які одержали безоплатні ліки до кількості осіб, які мають право на пільгове медичне обслуговування, %	24,11	0,59	24,32	0,55
	відсоток громадян, які одержали послуги з безоплатного зубопротезування до кількості осіб, які мають право на пільгове медичне обслуговування, %	0,59	0,59	0,55	-0,04

Відхилення по показниках якості утворилося в зв'язку зі зменшенням кількості одержувачів, які мають право на пільгове медичне обслуговування, та кількості одержувачів пільгових послуг із безоплатного зубопротезування громадян, які одержали послуги з безоплатного зубопротезування до кількості осіб, які мають право на пільгове медичне обслуговування

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видавкам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: бюджетні кошти використані в повному обсязі відповідно до фактичної потреби

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

№ з/п	Показники	Попередній період		Звітний період		Відхилення виконання (у відсотках)	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	Запити						

		Обсяг видатків на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, грн., у тому числі:															
		на забезпечення безкоштовними ліками, грн.		на отримання послуг із зубопротезування, грн.		на отримання послуг із пільгового медичного обслуговування, грн.											
		1 446 700,00	1 370 900,00	75 800,00	1 446 700,00	1 370 900,00	75 800,00	1 846 700,00	1 775 848,00	70 852,00	1 846 700,00	1 775 848,00	70 852,00	127,65	129,54	93,47	127,65
		Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками: збільшення видатків в 2021 році обумовлено додатковими виділеннями коштів з місцевого бюджету для відшкодування фактичної потреби															
		<i>Продукція</i>															
2	кількість одержувачів, які мають право на пільгове медичне обслуговування, осіб	2238	529	13	2238	529	13	2591,49	5830,77	23,64	23,64	24,32	24,32	102,88	102,88	94,83	102,88
3	кількість одержувачів пільгових послуг із безоплатного зубопротезування, осіб	13	13	12	13	12	12	2591,49	5830,77	23,64	23,64	24,32	24,32	102,88	102,88	94,83	102,88
		<i>Ефективності</i>															
4	середня вартість пільги на безоплатне придбання ліків на одну особу, грн./рік	2591,49	529	12	2591,49	529	12	2591,49	5830,77	23,64	23,64	24,32	24,32	102,88	102,88	94,83	102,88
		<i>Якості</i>															
		відсоток громадян, які одержали безоплатні ліки до кількості осіб, які мають право на пільгове відсоток громадян, які одержали послуги з безоплатного зубопротезування до кількості осіб, які мають право на пільгове медичне обслуговування, %	0,58	0,58	0,58	0,58	0,58	0,58	0,58	0,58	0,58	0,55	0,55	94,83	94,83	94,83	94,83
		Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: в 2021 році середня вартість пільги на безоплатне придбання ліків на одну особу та середня вартість послуги на безоплатне зубопротезування на одну особу збільшилась у зв'язку зі зростанням вартості медичних засобів та послуг із зубопротезування.															

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	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.	Надходження всього:	X	-	-	-	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	-	-	-	X	X
	загального фонду	X	-	-	-	X	X
	бюджету до	X	-	-	-	X	X
	Запозичення до бюджету	X	-	-	-	X	X
	Інші джерела	X	-	-	-	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку:	X	-	-	-	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
	Всього за інвестиційними проектами	-	-	-	-	-	-
	Інвестиційний проект (програма) 1	-	-	-	-	-	-
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							

Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1	-	-	-	-	-	-	-	-
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2	-	-	-	-	-	-	-	-
...								
Інвестиційний проєкт (проєкт) 2	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових відоміть на виконання інвестиційного проєкту (проєкту) 2 від планового показника</i>								
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1	-	-	-	-	-	-	-	-
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2	-	-	-	-	-	-	-	-
...								
Утримання бюджетних установ	X	-	-	-	-	X	-	X

5.6 "Нав'яність фінансових порушень за результатами контрольних заходів". Фінансові порушення за результатами контрольних заходів не виявлені.

5.7 "Стан фінансової дисципліни". Станом на 01.01.2022 року по зазначеній програмі кредиторська та дебіторська заборгованості відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: необхідність забезпечення державних гарантій соціального захисту громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, щодо безоплатного придбання ліків за рецептами лікарів, безплатного зубопротезування

ефективності бюджетної програми: бюджетна програма забезпечує надання пільг на безоплатне придбання ліків за рецептами лікарів, безоплатне зубопротезування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, які встановлені чинним законодавством; за шкалою оцінки ефективності бюджетної програми дана бюджетна програма має середню ефективність

корисності бюджетної програми: в 2021 році 529 осіб одержали безоплатні ліки за рецептами лікарів та 12 осіб скористалися пільговими послугами із безоплатного зубопротезування

довгостроковий наслідок бюджетної програми: захист громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, та розв'язання пов'язаних з нею проблем медичного характеру, що виникли внаслідок радіоактивного забруднення території.

Начальник відділу виплат - головний бухгалтер


Т.М. Турчин



АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2021 рік

Програма 0813050 Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи

Мета бюджетної програми Забезпечення державних гарантій соціального захисту громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, щодо безоплатного придбання ліків за рецептами лікарів, безоплатного зубопротезування

Виконання результативних показників бюджетної програми:

Показники	Попередній період			Звітний період		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності						
середня вартість пільги на безоплатне придбання ліків на одну особу	1789,69	2591,49	144,80	3347,64	3356,99	100,28
середня вартість послуги на безоплатне зубопротезування на одну особу	3158,33	5830,77	184,62	5830,77	5904,33	101,26
Показники якості						
відсоток громадян, які одержали безоплатні ліки до кількості осіб, які мають право на пільгове медичне обслуговування	33,33	23,64	70,93	24,11	24,32	100,87
відсоток громадян, які одержали послуги з безоплатного зубопротезування до кількості осіб, які мають право на пільгове медичне обслуговування	1,04	0,58	55,77	0,59	0,55	93,22

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$I_{(еф)звіт} = (100,28 + 101,26) / 2 = 100,77$$

$$I_{(еф)баз} = (144,80 + 184,62) / 2 = 164,71$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I_{(як)звіт} = (100,87 + 93,22) / 2 = 97,05$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх років:

Критерій оцінки	Кількість балів
$I_1 < 0,85$	0
$0,85 \leq I_1 < 1$	15
$I_1 \geq 1$	25

$$I_1 = I_{(еф)звіт} / I_{(еф)баз} = 100,77 / 164,71 = 0,61$$

$$I_1 = 0 \text{ балів}$$

г) визначення ступеню ефективності бюджетної програми:

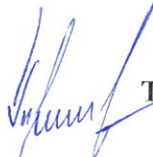
Ефективність бюджетної програми	Кількість балів
Висока ефективність програми	215 і більше балів
Середня ефективність програми	190-215 балів
Низька ефективність програми	менше 190 балів

$$E = I_{(еф)звіт} + I_{(як)звіт} + I_1 = 100,77 + 97,05 + 0 = 197,82$$

$$E = 198 \text{ балів}$$

Отже, за шкалою оцінки ефективності бюджетної програми дана бюджетна програма має середню ефективність.

Начальник відділу виплат - головний бухгалтер


Т.М. Турчин

Додаток 1
до Методики здійснення порівняльного аналізу
ефективності бюджетних програм, які
виконуються розпорядниками коштів місцевих
бюджетів, затвердженої МФУ від 19.09.2013р.

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2022 року

1. 0800000 Департамент соціальної політики Вінницької міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0810000 Департамент соціальної політики Вінницької міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0813050 Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Надання пільг на безоплатне придбання ліків за рецептами лікарів, безоплатне зубопротезування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи		198	
	Загальний результат оцінки програми		198	

¹Зазначаються усі завдання, які включено до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності,
1	2	3
-	-	-

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Директор департаменту

(підпис)

В.Р. Войткова

(ініціали та прізвище)