

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 рік

1. 0800000 Департамент соціальної політики  
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 0810000 Департамент соціальної політики  
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 0813050 1070 Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування 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	Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи	1 446,70		1 446,70	1 446,70		1 446,70	0,00		0,00
	Надання пільг на безоплатне придбання ліків за рецептами лікарів, безоплатне зубопротезування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи	1 446,70		1 446,70	1 446,70		1 446,70	0,00		0,00
	в тому числі:									
	- за рахунок субвенції з обласного бюджету	1 246,70		1 246,70	1 246,70		1 246,70	0,00		0,00
	- за рахунок доходів бюджету Вінницької міської ОТГ	200,00		200,00	200,00		200,00	0,00		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	200,00		200,00	200,00		200,00	0,00		0,00
	Пояснення щодо причин відхилення касових витратів (наданих кредитів) від планового показника									

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано	Відхилення
		загальний фонд	спеціальний фонд		
1.	Залишок на початок року		X		X
	в т.ч.				
1.1	власних надходжень		X		X
1.2	інших надходжень		X		X
	Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження				
	в т.ч.				
2.1	власні надходження				

2.2	надходження позик								
2.3	повернення кредитів								
2.4	інші надходження								
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових									
3.	Залишок на кінець року		X						
	в т.ч.		X						
3.1	власних надходжень		X						
3.2	інших надходжень		X						
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних 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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	<b>Затрат</b> 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 зубопрогезування, грн.	1 446 700		1 446 700	1 446 700		1 446 700	0		0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: <i>розбіжності відсутні</i>										
2	<b>Продукту</b> кількість одержувачів, які мають право на пільгове медичне обслуговування, осіб кількість одержувачів безоплатних ліків за рецептами лікарів, осіб кількість одержувачів пільгових послуг із безоплатного зубопрогезування, осіб	2298		2298	2238		2238	-60		-60
		766		766	529		529	-237		-237
		24		24	13		13	-11		-11
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні										
3	<b>Ефективності</b> середня вартість пільги на безоплатне придбання ліків на одну особу, грн./рік середня вартість послуги на безоплатне зубопрогезування на одну особу, грн./рік	1 789,69		1 789,69	2 591,49		2 591,49	801,80		801,80
		3 158,33		3 158,33	5 830,77		5 830,77	2 672,44		2 672,44
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні										
Відхилення між фактичними та плановими результативними показниками утворилось в зв'язку з підвищенням вартості ліків та послуг із зубопрогезування, що призвело до збільшення вартості пільгових послуг, які потребували більшої кількості дороговартісних лікарських засобів, що призвело до зменшення кількості одержувачів безоплатних ліків за рецептами лікарів та кількості одержувачів пільгових послуг із безоплатного зубопрогезування										
4	<b>Якості</b> відсоток громадян, які одержали безоплатні ліки до кількості осіб, які мають право на пільгове медичне обслуговування, % відсоток громадян, які одержали послуги з безоплатного зубопрогезування до кількості осіб, які мають право на пільгове медичне обслуговування, %	33,33		33,33	23,64		23,64	-9,69		-9,69
		1,04		1,04	0,58		0,58	-0,46		-0,46
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні										
Відхилення між фактичними та плановими результативними показниками утворилось в зв'язку зі зменшенням кількості одержувачів безоплатних ліків за рецептами лікарів та кількості одержувачів пільгових послуг із безоплатного зубопрогезування, що призвело до зменшення відсотку громадян, які одержали безоплатні ліки до кількості осіб, які мають право на пільгове медичне обслуговування та відсотку громадян, які одержали послуги з безоплатного зубопрогезування до кількості осіб, які мають право на пільгове медичне обслуговування										
Оцінка відповідності фактичних показників результативних показників в напрямку 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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	<b>Затрати</b>									
	Обсяг видатків на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, грн., у тому числі:	1 793 000,00		1 793 000,00	1 446 700,00		1 446 700,00	80,69		80,69
	на забезпечення безкоштовними ліками, грн.	1 708 292,00		1 708 292,00	1 370 900,00		1 370 900,00	80,25		80,25
	на отримання послуг із зубопротезування, грн.	84 708,00		84 708,00	75 800,00		75 800,00	89,48		89,48
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками: зменшення видатків в 2020 році обумовлено недоотриманням коштів субвенції відповідно до фактичної потреби									
2	<b>Продукти</b>									
	кількість одержувачів, які мають право на пільгове медичне обслуговування, осіб	2370		2 370	2238		2238	94,43		94,43
	кількість одержувачів безоплатних ліків за рецептами лікарів, осіб	685		685	529		529	77,23		77,23
	кількість одержувачів пільгових послуг із безоплатного зубопротезування, осіб	26		26	13		13	50,00		50,00
3	<b>Ефективності</b>									
	середня вартість пільги на безоплатне придбання ліків на одну особу, грн./рік	2493,86		2 493,86	2591,49		2591,49	103,91		103,91
	середня вартість послуги на безоплатне зубопротезування на одну особу, грн./рік	3258,00		3 258,00	5830,77		5830,77	178,97		178,97
4	<b>Якості</b>									
	відсоток громадян, які одержали безоплатні ліки до кількості осіб, які мають право на пільгове	28,90		28,90	23,64		23,64	81,80		81,80
	відсоток громадян, які одержали послуги з безоплатного зубопротезування до кількості осіб, які мають право на пільгове медичне обслуговування, %	1,10		1,10	0,58		0,58	52,73		52,73
	Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: в 2020 році середня вартість придбання ліків на одну особу та середня вартість послуги на безоплатне зубопротезування 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.	<b>Надходження</b>	x	-	-	-	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x	-	-	-	x	x
	загального фонду 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.	<b>Видатки бюджету розвитку</b>	x	-	-	-	x	x
	<b>всього:</b>	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 проект (програма) 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника									
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
...									
утримання бюджетних установ	x	-	-	-	-	-	-	x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": Фінансові порушення за результатами контрольних заходів не виявлені.

5.7 "Стан фінансової дисципліни": Станом на 01.01.2021 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, безоплатного 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 високу ефективність

корисності бюджетної програми: в 2020 році 529 осіб одержали безоплатні ліки за рецептами лікарів та 13 осіб скористалися пільговими послугами із безоплатного зубопротезування

довострокових наслідків 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 2020 рік

**Програма** 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
<b>Показники ефективності</b>						
середня вартість пільги на безоплатне придбання ліків на одну особу	2247,75	2493,86	110,95	1789,69	2591,49	144,80
середня вартість послуги на безоплатне зубопротезування на одну особу	2420,23	3258,00	134,62	3158,33	5830,77	184,62
<b>Показники якості</b>						
відсоток громадян, які одержали безоплатні ліки до кількості осіб, які мають право на пільгове медичне обслуговування	32,07	28,9	90,12	33,33	23,64	70,93
відсоток громадян, які одержали послуги з безоплатного зубопротезування до кількості осіб, які мають право на пільгове медичне обслуговування	1,48	1,10	74,32	1,04	0,58	55,77

**Розрахунок основних параметрів оцінки**

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(еф)баз} = (110,95 + 134,62) / 2 = 122,79$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I_{(як)звіт} = (70,93 + 55,77) / 2 = 63,35$$

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

$$I_1 = I_{(еф)звіт} / I_{(еф)баз} = 164,71 / 122,79 = 1,34$$

$$I_1 = 25 \text{ балів}$$

г) визначення ступеню ефективності бюджетної програми:

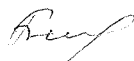
Ефективність бюджетної програми	Кількість балів
Висока ефективність програми	215 і більше балів
Середня ефективність програми	190-215 балів
Низька ефективність програми	менше 190 балів

$$E = I_{(еф)звіт} + I_{(як)звіт} + I_1 = 164,71 + 63,35 + 25 = 253,06$$

$$E = 250$$

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

Начальник відділу виплат - головний бухгалтер




Т.М. Турчин

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України 01 грудня 2010 року № 1489

## ІНФОРМАЦІЯ

про виконання результативних показників, що характеризують виконання бюджетної програми

Департамент соціальної політики Вінницької міської ради  
(найменування головного розпорядника коштів державного бюджету)

за 2020 рік

0813050

Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи

(код програмної класифікації видатків та кредитування бюджету)

(назва бюджетної програми)

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Загварджене паспортом бюджетної програми на звітний період			Виконано за звітний період			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	<i>затрат</i>											
	Обсяг видатків на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, у тому числі :	грн.	Рішення міської ради від 27.12.2019р. №2077 «Про бюджет Вінницької міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік» (зі змінами), розрахунок до кошторису	1 446 700,00	1 446 700,00	1 446 700,00	1 446 700,00	1 446 700,00	1 446 700,00	0,00		0,00
	на забезпечення безкоштовними ліками	грн.	Розрахунок до кошторису, розрахунок ДСП	1 370 900,00		1 370 900,00	1 370 900,00		1 370 900,00	0,00		0,00
	на отримання послуг із зубопротезування	грн.	Розрахунок до кошторису	75 800,00		75 800,00	75 800,00		75 800,00	0,00		0,00
2	<i>продукти</i>											
	кількість одержувачів, які мають право на пільгове медичне обслуговування	осіб	Дані ЄДАРП	2298		2298	2238		2238	-60		-60
	кількість одержувачів безоплатних ліків за рецептами лікарів	осіб	Розрахунок до кошторису, дані ЄДАРП	766		766	529		529	-237		-237

	кількість одержувачів пільгових послуг із безоплатного зубопротезування	осіб	Розрахунок до кошторису, дані ЄДАРП	24	24	13	13	13	-11	-11
3	<b>ефективності</b> середня вартість пільги на безоплатне придбання ліків на одну особу	грн./рік	Розрахункові дані	1789,69	1789,69	2 591,49	2 591,49	2 591,49	801,8	801,8
	середня вартість послуги на безоплатне зубопротезування на одну особу	грн./рік	Розрахункові дані	3158,33	3158,33	5 830,77	5 830,77	5 830,77	2672,44	2672,44
4	<b>якості</b> відсоток громадян, які одержали безоплатні ліки до кількості осіб, які мають право на пільгове медичне обслуговування	%	Розрахункові дані	33,33	33,33	23,64	23,64	23,64	-9,69	-9,69
	відсоток громадян, які одержали послуги з безоплатного зубопротезування до кількості осіб, які мають право на пільгове медичне обслуговування	%	Розрахункові дані	1,04	1,04	0,58	0,58	0,58	-0,46	-0,46

Начальник відділу виплат - головний бухгалтер



(підпис)

Т.М. Турчин  
(ініціали/кільк., прізвище)