

**Результат аналізу ефективності бюджетної програми
за 2023 рік**

1. 0800000 ДЕПАРТАМЕНТ СОЦІАЛЬНОЇ ПОЛІТИКИ ВІННИЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0810000 Департамент соціальної політики Вінницької міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0813050 1070 Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи
(КТПКВК МБ) (КТКВК)(1)

4. Результат аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість набраних балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Підпрограма 1: Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи	X	X	X
1.1	Напрямок 1: Надання пільг на безоплатне придбання ліків за рецептами лікарів, безоплатне зубопротезування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи	243,75		
	Загальний результат оцінки підпрограми 1:	243,75		
	Загальний результат оцінки програми:	243,75		

1. Зазначаються всі підпрограми та напрями, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми.

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

Директор департаменту

(підпис)

Валентина ВОЙТКОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення
оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

- 1, 0800000 (КТПКВК МБ) ДЕПАРТАМЕНТ СОЦІАЛЬНОЇ ПОЛІТИКИ ВІННИЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (найменування головного розпорядника)
- 2, 0810000 (КТПКВК МБ) Департамент соціальної політики Вінницької міської ради (найменування відповідального виконавця)
- 3, 0813050 (КТПКВК МБ) 1070 Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (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.	Видатки (надані кредити)									
	в т. ч.									
1.1.	Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи	2 146,700		2 146,700	2 146,700		2 146,700			2 146,700
1.1.1.	Надання пільг на безоплатне придбання ліків за рецептами лікарів, безоплатне зубопротезування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи	2 146,700		2 146,700			2 146,700			2 146,700

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року		X			X
	в т. ч.					
1.1.	власних надходжень		X			X
1.2.	інших надходжень		X			X

(тис. грн.)

Відсоток громадян, які одержали безоплатні ліки до кількості осіб, які мають право на пільгове медичне обслуговування, 1 відс.	18,56	24,26	5,70	5,70
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками				
Відхилення утворилось в зв'язку зі смертю осіб, які мали право на пільгове медичне обслуговування та зміною джерела інформації з ЄДАРП на Єдиний муніципальний реєстр осіб, які мають право на пільги, доплати та послуги за рахунок коштів ВМТТ				
Відсоток громадян, які одержали послуги з безоплатного зубопротезування до кількості осіб, які мають право на 2 пільгове медичне обслуговування, відс.	0,71	0,92	0,21	0,21
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками				
Відхилення утворилось в зв'язку зі смертю осіб, які мали право на пільгове медичне обслуговування та зміною джерела інформації з ЄДАРП на Єдиний муніципальний реєстр осіб, які мають право на пільги, доплати та послуги за рахунок коштів ВМТТ				

1 Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

№ з/п	Показники	Попередній рік		Звітний рік		Відхилення виконання (у відсотках)		Разом
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	
	Видатки (надані кредити)	1 796,700		1 796,700		2 146,700		19,480
	Надання пільг на безоплатне придбання ліків за рецептами лікарів, безоплатне зубопротезування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи	1 796,700		1 796,700		2 146,700		19,480
за рахунок виділення додаткових коштів з бюджету ВМТТ								
1 Показники затрат								
	Обсяг видатків на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, у тому числі: , грн.	1 796 700,00		1 796 700,00		2 146 700,00		19,48
	- на забезпечення безкоштовними ліками, грн.	1 720 417,72		1 720 417,72		2 071 839,25		20,43
	- на отримання послуг із зубопротезування, грн.	76 282,28		76 282,28		74 860,75		-1,86
2 Показники продукту								
	кількість одержувачів які мають право на пільгове медичне обслуговування, осіб	2 094		2 094		1 628		-22
	кількість одержувачів безоплатних ліків за рецептами лікарів, осіб	423		423		395		-7
	кількість одержувачів пільгових послуг із безоплатного зубопротезування, осіб	15		15		15		
3 Показники ефективності								
	середня вартість пільги на безоплатне придбання ліків на одну особу, грн/рік	4 067,18		4 067,18		5 245,16		28,96
	середня вартість послуги на безоплатне зубопротезування на одну особу, грн/рік	5 085,49		5 085,49		4 990,72		-1,86
4 Показники якості								

(тис. грн.)

Відсоток громадян, які одержали безоплатні ліки до кількості осіб, які мають право на пільгове медичне обслуговування, відс.	20,20	20,20	24,26	20,10	20,10
Відсоток громадян, які одержали послуги з безоплатного зубопротезування до кількості осіб, які мають право на пільгове медичне обслуговування, відс.	0,72	0,72	0,92	27,78	27,78

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
1.1	Надходження всього:	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
2	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X				X	X

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансових порушень не виявлено.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Реєстрація бюджетних зобов'язань здійснюється відповідно до Наказу МФУ від 23.08.2012 № 938 «Про затвердження Порядку казначейського обслуговування місцевих бюджетів» (зі змінами). Станом на 01.01.2024 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. Відповідно до "Методики здійснення порівняльного аналізу ефективності бюджетних програм, які виконуються розпорядниками коштів місцевих бюджетів" за шкалою оцінки ефективності бюджетної програми, дана бюджетна програма має високу ефективність (243,75 балів);

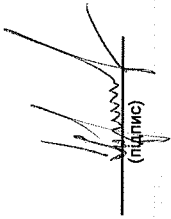
корисності бюджетної програми

в 2023 році 395 осіб одержали безоплатні ліки за рецептами лікарів та 15 осіб скористалися пільговими послугами із безоплатного зубопротезування;

доегострових 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



(підпис)

Тарас ТУРЧИН
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1.0800000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент соціальної політики Вінницької міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	38782790 (код за ЄДРПОУ)
2.0810000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент соціальної політики Вінницької міської ради (найменування відповідального виконавця)	38782790 (код за ЄДРПОУ)
3.0813050 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	02536000000 (код бюджету)
3050 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1070 (код Функциональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	

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

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$I_{(ef)звіт} = \frac{\sum (I_{(ef)звіт\ факт} / \Pi_{(ef)звіт\ план})}{Z_{(ef)}} * 100$$

$$I_{(ef)баз} = \frac{\sum (I_{(ef)баз\ факт} / \Pi_{(ef)баз\ план})}{Z_{(ef)}} * 100$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I_{(як)звіт} = \frac{\sum (I_{(як)звіт\ факт} / \Pi_{(як)звіт\ план})}{Z_{(як)}} * 100$$

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

$$I_1 = I_{(ef)звіт} / I_{(ef)баз}$$

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

г) визначення ступеню ефективності бюджетної програми:

$$E = I_{(ef)звіт} + I_{(як)звіт} + I_1$$

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

Виконання результативних показників бюджетної програми та визначення ступеню її ефективності:

Показники в розрізі напрямів	Попередній період			Звітний період			I ₁		Ефективність E	
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану	значення	бали		
										Кількість набраних балів
I. Надання пільг на безоплатне придбання ліків за рецептами лікарів, безоплатне зубопротезування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи										
Показники ефективності	$\Pi_{(эф)баз}$ план	$\Pi_{(эф)баз}$ факт	$I_{(эф)баз}$ = 100,77	$\Pi_{(эф)звіт}$ план	$\Pi_{(эф)звіт}$ факт	$I_{(эф)звіт}$ = 98,60	0,99	15	243,75	висока
середня вартість пільги на безоплатне придбання ліків на одну особу, грн/рік	4 067,18	4 067,18	100,00	5267,18	5245,16	99,60				
середня вартість послуги на безоплатне зубопротезування на одну особу, грн/рік	5 085,49	5 085,49	100,00	5113,33	4990,72	97,60				
Показники якості	$\Pi_{(екс)звіт}$ план	$\Pi_{(екс)звіт}$ факт	$I_{(екс)звіт}$ = 130,15							
відсоток громадян, які одержали безоплатні ліки до кількості осіб, які мають право на пільгове медичне обслуговування, відс.	20,1	20,2	100,3	18,56	24,3	130,70				
відсоток громадян, які одержали послуги з безоплатного зубопротезування до кількості осіб, які мають право на пільгове медичне обслуговування, відс.	0,71	0,72	101,4	0,71	0,92	129,60				
Всього	x	x	x	x	x	x	x	x	243,75	висока

Загальна сума набраних балів становить - 243,75. Отже, за шкалою оцінки ефективності бюджетної програми дана бюджетна програма має високу ефективність.

Начальник відділу виплат -
головний бухгалтер

Тарас ТУРЧИН

