

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2025 рік

38694342

(код за СДРПОУ)

Департамент освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

1. 06000000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

2. 06100000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

Департамент освіти і науки Миколаївської обласної державної адміністрації

(найменування відповідального виконавця)

3. 0611021

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

0921

(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)

Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету

(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

1410000000

(код бюджету)

Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
	- показники ефективності						
	середні витрати на утримання одного класу	681 047,00	658 676,00	0,97	869 203,00	834 880,00	0,96
	літо-дні відвідування	270,00	270,00	1,00	270,00	270,00	1,00
	- показники якості						
	відсоток охоплення дітей шкільного віку (літчат/хлопців) загальною середньою освітою:	100,00	100,00	1,00	100,00	100,00	1,00
	літчат %	100,00	100,00	1,00	100,00	100,00	1,00
	хлопців %	4,00	4,00	1,00	4,00	4,00	1,00
	кількість закладів освіти, що мають безпечне освітнє середовище (пожежна безпека, безбар'єрне середовище тощо)						

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення: $\frac{P_{план}}{P_{факт}}$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефф)звіт} = \sum \frac{P_{(ефф)факт}}{P_{(ефф)план}} \div Z_{(ефф)} * 100$$

$$I(ефф.)звіт = ((35571/48451,23)+(834880/869203)+(270/270)) / 3 * 100 = 89,82$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{P_{(як)факт}}{P_{(як)план}} \div Z_{(як)} * 100$$

$$I(\text{як.звіт}) = ((100/100) + (100/100) + (4/4)) / 4 * 100 = 100$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попереднього періоду:

$$\bar{I}_{(\text{ефф.баз})} = \sum \frac{I_{(\text{ефф.баз})}(\text{факт})}{I_{(\text{ефф.баз})}(\text{план})} * 100$$

$$I(\text{ефф.баз}) = ((36471/38037) + (658676/681047) + (270/270)) / 3 * 100 = 97,53$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(\text{еф.})}(\text{жін})}{I_{(\text{еф.})}(\text{баз})}$$

$$I_1 = 89,82 / 97,53 = 0,92$$

Оскільки $I_1 = 0,92$, що відповідає критерію оцінки $0,85 \leq I_1 < 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 15 балів

$$I_1 = 15$$

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним із параметрів оцінки:

$$\Sigma = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I_1,$$

$$\Sigma = 89,82 + 100 + 15 = 204,82 - \text{Середня ефективність}$$

Касові видатки загального фонду за 2025 рік становлять 70 129 920,48 гривень, що на 2 013 967,52 гривень менше затверджених паспортної програми та складають 97,21% від річного плану. Економія видатків склалася через наявність працівників з інвалідністю, надання субвенцій з державного бюджету на забезпечення учнів харчуванням, масові блескати та економічне споживання видатків на оплату комунальних послуг.

Касові видатки по спеціальному фонду за 2025 рік становлять 9 060 824,85 гривень, що на 9 310 449,49 гривень менше затверджених паспортної програми та складають 97,32% від річного плану.

* Зазначено всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначено пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначено пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

**РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2025 рік**

- | | | | |
|----|--|--|--|
| 1. | 0600000
<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>
Департамент освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації
<small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small> | 38694342
<small>(код за СДРПОУ)</small> | |
| 2. | 0610000
<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>
Департамент освіти і науки Миколаївської обласної державної адміністрації
<small>(найменування відповідального виконавця)</small> | 38694342
<small>(код за СДРПОУ)</small> | |
| 3. | 0611021
<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>
1021
<small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>
0921
<small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету
<small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small> | 1410000000
<small>(код бюджету)</small> | |

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	0	204,82	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Директор департаменту освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації



(підпис)

Алла ВЕЛІХОВСЬКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)