

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
місцевого бюджету на 2025 рік**

<b>1.</b>	<b>0600000</b> (код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	<b>Департамент освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації</b> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<b>38694342</b> (код за ЄДРПОУ)
<b>2.</b>	<b>0610000</b> (код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	<b>Департамент освіти і науки Миколаївської обласної державної адміністрації</b> (найменування відповідального виконавця)	<b>38694342</b> (код за ЄДРПОУ)
<b>3.</b>	<b>0611022</b> (код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	<b>1022</b> (код Типової програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	<b>0922</b> (код Функціональної класифікації витратів та кредитування бюджету)
		<b>Місцевого бюджету</b> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витратів та кредитування місцевого бюджету)	<b>1410000000</b> (код бюджету)

**Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими порушеннями інтелектуального розвитку, фізичними та/або сенсорними порушеннями, за рахунок коштів місцевого 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	затверджено	виконано	виконання плану	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>- показники ефективності</b>							
	Середні витрати на розробку проекту та ремонт об'єкту	58 842,00	59 299,00	1,01	300 000,00	300 000,00	1,00
	дівчача середні витрати на 1 вихов	58 842,00	59 299,00	1,01	73 103,00	28 876,00	0,40
	хлопці середні витрати на 1 вихов	58 842,00	59 299,00	1,01	73 103,00	43 314,00	0,59
	Середні витрати на одяг, взуття, засоби гігієни, канцелярські товари і шкільне приладдя на 1 виховання (дівчину/хлопця):	4 620,00	5 059,00	0,91	5 059,00	4 925,00	1,03
	дівчача середні витрати на одяг, взуття та ін	4 620,00	5 059,00	0,91	5 059,00	4 925,00	1,03
	хлопці середні витрати на одяг, взуття та ін	4 620,00	5 059,00	0,91	5 059,00	4 925,00	1,03
	Середні витрати на харчування 1-го виховання	6 652,00	15 192,00	0,44	12 247,00	11 884,00	1,03
	дівчача середні витрати на харчування на 1 вихов	6 652,00	15 192,00	0,44	12 247,00	11 884,00	1,03
	хлопці середні витрати на харчування на 1 вихов	6 652,00	15 192,00	0,44	12 247,00	11 884,00	1,03
	дито-дні відвідування	270,00	270,00	1,00	270,00	270,00	1,00
<b>- показники якості</b>							
	Рівень готовності об'єкту	100,00	100,00	1,00	100,00	100,00	1,00
	дівчача відсоток дітей-вихованців, які продовжать навчання	40,00	40,00	1,00	40,00	40,00	1,00
	хлопці відсоток дітей-вихованців, які продовжать навчання	60,00	60,00	1,00	60,00	60,00	1,00
	у закладах професійної (професійно-технічної) освіти	52,00	52,00	1,00	51,00	51,00	1,00
	у спеціальних навчальних закладах для отримання повної загальної середньої освіти	48,00	48,00	1,00	49,00	49,00	1,00
	динаміка збільшення чисельності учнів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	1,10	1,30	0,85	3,20	3,20	1,00

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(ефф)} \text{звіт} = ((300000/300000)+(28876/73103)+(43314/73103)+(5059/4925)+(5059/4925)+(12247/11884)+(12247/11884)+(270/270)) / 10 * 100 = 91,61$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(як)} \text{звіт} = ((100/100)+(40/40)+(60/60)+(51/51)+(49/49)+(-3,2/-3,2)) / 6 * 100 = 100$$

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

$$\bar{I}_{(ефф, баз)} = \sum \frac{\Pi_{(ефф, баз) \text{ факт}}}{\Pi_{(ефф, баз) \text{ план}}} \div Z_{(ефф, баз)} * 100$$

$$I_{(ефф, баз)} = (59299/58842)+(59299/58842)+(4620/5059)+(4620/5059)+(6652/15192)+(6652/15192) / 10 * 100 = 80,77$$

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

$$I_1 = 91,61 / 80,77 = 1,13$$

Оскільки  $I_1 = 1,13$ , що відповідає критерію оцінки  $I_1 \geq 1$ , то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

$$I_1 = 25$$

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

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

$$\Sigma = 91,61 + 100 + 25 = 216,61 - \text{Висока ефективність}$$

Касові видатки загального фонду за 2025 рік становлять 88 865 483,44 гривень, що на 2 660 405,56 гривень менше затверджених паспортом бюджетної програми та складають 97,09% від річного плану. Відхилення фактичного показника загального фонду від планового склалися через наявність працівників з інвалідністю, надання благодійної допомоги у вигляді медикаментів, надання субвенцій з державного бюджету на забезпеченням учнів харчуванням, масові блекаути та економічне споживання видатків на оплату комунальних послуг. Касові видатки по спеціальному фонду за 2025 рік становлять 16 279 122,83 гривень, що на 16 432 288,61 гривню менше затверджених паспортом бюджетної програми та складають 97,29% від річного плану.

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

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

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

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

<b>1.</b>	<b>0600000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Департамент освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації</b> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<b>38694342</b> (код за ЄДРПОУ)
<b>2.</b>	<b>0610000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Департамент освіти і науки Миколаївської обласної державної адміністрації</b> (найменування відповідального виконавця)	<b>38694342</b> (код за ЄДРПОУ)
<b>3.</b>	<b>0611022</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>1022</b> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>0922</b> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		<b>Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими порушеннями інтелектуального розвитку, фізичними та/або сенсорними порушеннями, за рахунок коштів місцевого бюджету</b> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>1410000000</b> (код бюджету)

**4. Результати аналізу ефективності**

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність 3	Середня ефективність 4	Низька ефективність 5
<b>1</b>	<b>Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими порушеннями інтелектуального розвитку, фізичними та/або сенсорними порушеннями, за рахунок коштів місцевого бюджету</b>	<b>216,61</b>	<b>188,19</b>	<b>0</b>

**5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності**

**Директор департаменту освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації**



**Алла ВЕЛИХОВСЬКА**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

(підпис)