

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

Департамент освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації

38694342

1. 06000000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

(код за ЄДРПОУ)

2. 06100000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

Департамент освіти і науки Миколаївської обласної державної адміністрації

38694342

(код за ЄДРПОУ)

3. 0611023 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

1023

0922

Надання загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів 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	затверджено	виконано		
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>- показники ефективності</b>							
	середні витрати на 1-го учня	77 228,00	74 664,00	0,97	114 269,00	84 840,00	0,74
	дівчину с. витр.	77 228,00	74 664,00	0,97	114 269,00	82 569,00	0,72
	хлопця с. витр.	77 228,00	74 664,00	0,97	114 269,00	85 369,00	0,75
	літо-ліні відвідування	270,00	270,00	1,00	270,00	270,00	1,00
<b>- показники якості</b>							
	відсоток учнів (дівчат/хлопців), охоплених спеціалізованою освітою	100,00	100,00	1,00	100,00	100,00	1,00

\* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення:  $\left(\frac{\Pi_{план}}{\Pi_{факт}}\right)$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(эфф)звіт} = ((84840/114269)+(82569/114269)+(85369/114269)+(270/270)) / 4 * 100 = 80,3$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(як)звіт} = ((100/100)) / 1 * 100 = 100$$

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

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

$$I_{(ефф), баз} = ((74664/77228) + (74664/77228) + (74664/77228) + (270/270)) / 4 * 100 = 97,51$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(ефф), жит}}{I_{(ефф), баз}} = 0,82$$

$$I_1 = 80,3 / 97,51 = 0,82$$

Оскільки  $I_1 = 0,82$ , що відповідає критерію оцінки  $I_1 < 0,85$ , то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів

$$I_1 = 0$$

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

$$\Sigma = I(еф) + I(як) + I_1,$$

$$\Sigma = 80,3 + 100 + 0 = 180,3 - \text{Низька ефективність}$$

Касові видатки загального фонду за 2025 рік становлять 49 546 425,25 гривень, що на 10 330 628,75 гривень менше затверджених паспорт бюджетної програми та складають 82,75% від річного плану. Економія виникла через надання благодійної допомоги у вигляді медикаментів, надання субвенцій з державного бюджету на забезпечення учнів харчуванням, скасування тендерної угоди з ремонту м'якої покрівлі спальних корпусів Миколаївського спортивного ліцею, масові блекаути та економічне споживання видатків на оплату комунальних послуг та зменшення очікуваної кількості випускників-сиріт.

Касові видатки по спеціальному фонду за 2025 рік становлять 11 666 207,28 гривень, що на 12 669 761,74 гривень менше затверджених паспорт бюджетної програми та складають 92,08% від річного плану.

\* Значаються всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені у паспорті бюджетної програми

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

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

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

1. **0600000** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **Департамент освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації** (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) **38694342** (код за ЄДРПОУ)
2. **0610000** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **Департамент освіти і науки Миколаївської обласної державної адміністрації** (найменування відповідального виконавця) **38694342** (код за ЄДРПОУ)
3. **0611023** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **1023** (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **0922** (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) **Надання загальної середньої освіти спеціалізованими 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)

**4. Результати аналізу ефективності**

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність 3	Середня ефективність 4	Низька ефективність 5
1	Надання загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	0	180,3	0

**5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності**

Директор департаменту освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації



(підпис)

Алла ВЕЛИХОВСЬКА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)