

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

місцевого бюджету на 2025 рік

Департамент освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації

38694342

(код за ЄДРПОУ)

1. 06600000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

2. 0610000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

Департамент освіти і науки Миколаївської обласної державної адміністрації

38694342

(код за ЄДРПОУ)

3. 0611032

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

1032

(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

0922

(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)

1410000000

(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 освітньої СУБ'ЄСНІЇ

(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування 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		
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	середній розмір заробітної плати розрахунковий	14 137,00	14 478,00	1,02	14 438,00	14 772,00	1,02
	середні витрати на одного учня	97 167,00	99 393,00	1,02	99 952,00	101 399,00	1,01
	літо-дні відвідування	270,00	270,00	1,00	270,00	270,00	1,00
- показники якості							
	динаміка збільшення чисельності учнів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього року	1,10	1,30	0,85	5,60	4,90	1,14

$$\left(\frac{\Pi_{i \text{ факт}}}{\Pi_{i \text{ план}}} \right)$$

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення:

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(ефф.) \text{ звіт}} = ((14772/14438)+(101399/99952)+(270/270)) / 3 * 100 = 101,25$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I(\text{як})\text{звіт} = ((-5,6/-4,9)) / 1 * 100 = 114,29$$

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

$$\bar{I}_{(ефрф,баз)} = \sum \frac{I_{(ефрф,баз)факт}}{I_{(ефрф,баз)план}} * 100$$

$$I(ефрф.)баз = ((14478/14137)+(99393/97167)+(270/270)) / 3 * 100 = 101,57$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(еф) жін}}{I_{(еф) бат}}$$

$$I1 = 101,25 / 101,57 = 1$$

Оскільки $I1 = 1$, що відповідає критерію оцінки $I1 \geq 1$, 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:

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

$$\Sigma = 101,25 + 114,29 + 25 = 240,54 - \text{Висока ефективність}$$

Касові видатки загального фонду за 2025 рік становлять 124 822 006,72 гривень, що на 317 793,28 гривень менше затверджених паспортів бюджетної програми та складають 99,75% від річного плану. Економія видатків складала через наявність працюючих осіб з інвалідністю.

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

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

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

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

1.	06000000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	38694342 <small>(код за СДРПОУ)</small>	
2.	0610000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	38694342 <small>(код за СДРПОУ)</small>	
3.	0611032 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0922 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	141000000 <small>(код бюджету)</small>

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 освітньої субвенції

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

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 спеціальними закладами загальної середньої освіти для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими порушеннями інтелектуального розвитку, фізичними та/або сенсорними порушеннями, за рахунок освітньої субвенції	240,54	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Директор департаменту освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації



Алла ВЕЛІХОВСЬКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)