

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2025 рік

1.	06000000	(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.	06100000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти і науки Миколаївської обласної державної адміністрації	(найменування відповідального виконавця)	38694342	(код за ЄДРПОУ)
3.	0611033	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Надання загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	0922	1410000000

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							
	літо-дні відвідування	270	270	1,00	270	270	1,00
	середні витрати на 1-го учня	54 776,00	53 294,00	1,03	54 625,00	48 955,00	1,12
	середній розмір зарплатної плати розрахунковий	11 972,00	11 929,00	1,00	12 647,00	12 587,00	1,00
- показники якості							
	кількість днів відвідування	270,00	270,00	1,00	270,00	270,00	1,00
	зростання середньорічної зарплатної плати педагогічних працівників, % до попереднього року	14,50	14,11	1,03	6,00	6,00	1,00
	динаміка збільшення чисельності учнів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього року	4,90	26,00	5,31	2,10	11,50	5,48

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(ефф)звіт} = ((270/270)+(54625/48955)+(12587/12647)) / 3 * 100 = 103,7$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I(\text{як.звіт}) = ((270/270) + (6/6) + (11,5/2,1)) / 3 * 100 = 249,21$$

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

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

$$I(\text{ефрф,баз}) = ((270/270) + (54776/53294) + (11929/11972)) / 3 * 100 = 100,81$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(\text{ефрф,баз}),\text{факт}}}{I_{(\text{ефрф,баз}),\text{план}}}$$

$$I_1 = 103,7 / 100,81 = 1,03$$

Оскільки $I_1 = 1,03$, 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:

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

$$\Sigma = 103,7 + 249,21 + 25 = 377,91 - \text{Висока ефективність}$$

Касові видатки загального фонду за 2025 рік становлять 28 590 351,68 гривень, що на 33 148,32 гривень, менше затверджених паспортом бюджетної програми та складають 99,88% від річного плану. Економія видатків складалася через наявність працюючих осіб з інвалідністю.

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

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

*** Зазначються покриття щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

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

1. **06000000** (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 СДРПОУ)
2. **06100000** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **Департамент освіти і науки Миколаївської обласної державної адміністрації** (найменування відповідального виконавця) **38694342** (код за СДРПОУ)
3. **0611033** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **1033** (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 освітньої субвенції** (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 освітньої субвенції	377,91	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Директор департаменту освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації



Алла ВЕЛІХОВСЬКА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)