

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.	06110700 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1070 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0960 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми (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 одну дитину (хлопця/дівчину), яка отримує позашкільну освіту	8 620,00	8 935,00	1,04	10 695,73	9 650,66	0,90
	хлопця	8 620,00	8 935,00	1,04	10 695,73	9 650,66	0,90
	дівчину	8 620,00	8 935,00	1,04	10 695,73	9 650,66	0,90
	оздоровлення дітей у оздоровчому закладі "Орляtko"	6 930,00	-	-	6 500,00	-	-
	оздоровлення дітей у дитячому закладі "Вітрила "	42 721,00	-	-	42 243,00	-	-
	туризм, красзнавство та екскурсії м. Миколаїв	8 733,00	9 560,00	1,09	8 846,00	9 074,00	1,03
	еколого-натуралістичний м. Миколаїв	6 620,00	6 450,00	0,97	7 341,00	7 580,68	1,03
	художня творчість м. Миколаїв	9 452,00	9 612,00	1,02	10 380,00	10 704,07	1,03
	науково-технічна творчість учнівської молоді м. Миколаїв	9 525,00	10 231,00	1,07	10 990,00	11 336,57	1,03
	середні витрати на 1 захід із позашкільної роботи	6 000,00	6 000,00	1,00	6 000,00	6 000,00	1,00
	літо-дні відвідування	86,00	84,72	1,02	87,00	83,62	1,04
- показники якості							
	Відсоток дітей (хлопців/дівчат), охоплених позашкільною освітою	100,00	100,00	1,00	100,00	100,00	1,00
	хлопців	35,00	33,80	0,97	34,00	100,00	2,94
	дівчат	65,00	66,20	1,02	66,00	100,00	1,52
	Художня творчість	29,00	29,28	0,99	28,00	28,46	0,98
	хлопців худ.тв.	5,00	3,95	1,27	4,00	4,40	0,91
	дівчат худ.тв.	24,00	25,33	0,94	24,06	24,06	1,00
	туризм, красзнавство та екскурсії	25,00	23,59	0,94	26,00	25,77	0,99
	хлопців тур.*	10,00	9,22	1,08	10,00	9,43	1,06
	дівчат тур.	15,00	14,37	0,96	16,00	16,34	1,02
	еколого натуралістичний	24,00	25,31	0,95	25,00	24,57	1,02
	хлопців екол.*	8,00	9,91	0,81	10,00	9,62	1,04
	дівчат екол.*	16,00	15,40	1,04	15,00	14,95	1,00

науково-технічна творчість учнівської молоді	22,00	21,82	0,99	21,00	21,20	1,01
хлопців техн.	12,00	10,72	0,89	10,00	10,41	1,04
дівчат техн. *	10,00	11,10	0,90	11,00	10,79	1,02
Відсоток дітей (хлопців/дівчат), охоплених позашкільною освітою за віком	100,00	100,00	1,00	100,00	100,00	1,00
діти віком 6-18 років	100,00	100,00	1,00	100,00	100,00	1,00
Відсоток дітей (хлопців/дівчат), охоплених за місцем проживання	100,00	100,00	1,00	100,00	100,00	1,00
Миколаївська міська ТГ	76,00	64,63	1,18	68,00	58,93	1,15
Інші міські ТГ	6,00	12,23	2,04	11,00	14,19	1,29
Селищні Т.Г.	5,00	7,22	1,44	8,00	9,57	1,20
Сільські Т.Г.	13,00	15,92	1,22	13,00	17,31	1,33

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

І(ефф.)звіт = ((9650,66/10695,73)+(9650,66/10695,73)+(9650,66/10695,73)+(9074,8846)+(7580,68/7341)+(10704,07/10380)+(11336,57/10990)+(6000/6000)+(87/83,62)) / 11 * 100 = 80,62

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

І(як.)звіт = ((100/100)+(100/34)+(100/66)+(28/28,46)+(4/4,4)+(24/24,06)+(25,77/26)+(10/9,43)+(16,34/16)+(25/24,57)+(10/9,62)+(15/14,95)+(21,2/21)+(10,41/10)+(11/10,79)+(100/100)+(100/100)+(100/68,58,93)+(14,19/11)+(9,57/8)+(17,31/13)) / 22 * 100 = 116,01

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

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

І(ефф.)баз = ((8935/8620)+(8935/8620)+(8935/8620)+(9560/8733)+(6450/6620)+(9612/9452)+(10231/9525)+(6000/6000)+(86/84,72)) / 11 * 100 = 84,41

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

І1 = 80,62 / 84,41 = 0,96

Оскільки І1 = 0,96, що відповідає критерію оцінки 0,85 <= І1 < 1, то за цим параметром для даної програми нараховується 15 балів

І1 = 15

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

$$\sum = I(еф) + I(як) + I_1,$$

$$\sum = 80,62 + 116,01 + 15 = 211,63 - \text{Середня ефективність}$$

Касові видатки по загальному фонду за 2025 рік становлять 40 456 205,60 , ппн з урахуванням змін 40 857 673 гривень, що на 401 467,40 гривень менше видатків, затверджених паспортом бюджетної програми, та складають 99,02 відсотків річного плану. Економія бюджетних коштів виникла через військову агресію російської федерації проти України і, а також оплату відповідно до фактично наданих рахунків на оплату комунальних та інших послуг, за рахунок нарахування на заробітну плату працівників-інвалідів, нарахування для них до пенсійного фонду складає 8,41 %.

Касові видатки по спеціальному фонду за 2025 рік становлять 59 940,91 гривень, що на 168 101,09 гривень менше видатків, затверджених паспортом бюджетної програми та становлять 26,28 відсотка від річного плану.

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

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

*** Зазначаються 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 ЄДРПОУ)</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 ЄДРПОУ)</small> |
| 3. | 0611070
<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small> | 1070
<small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small> | 0960
<small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small> |

Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми

(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	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми	211,63	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Директор департаменту освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації



(підпис)

Алла ВЕЛІХОВСЬКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)