

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2025 рік

1.	06000000	Департамент освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації	38694342	1410000000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)	(код бюджету)
2.	06100000	Департамент освіти і науки Миколаївської обласної державної адміністрації	38694342	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)	
3.	06110922	Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок освітньої субвенції	0930	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функциональної класифікації видатків та кредитування бюджету)		
		(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	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	середні витрати на одного учня (хлопців/дівчат) хлопців	8 088,00	9 449,00	1,17	11 175,00	11 633,00	1,04
	дівчат	8 088,00	9 449,00	1,17	11 175,00	11 478,00	1,03
	Середньомісячний розмір зарплатної плати	13 386,00	16 648,00	1,24	17 644,00	17 395,00	0,99
- показники якості							
	Відсоток учнів (хлопців/дівчат), які отримують документ про повну загальну середню освіту	100,00	100,00	1,00	100,00	100,00	1,00
	хлопців	100,00	100,00	1,00	100,00	58,00	0,58
	дівчат	100,00	100,00	1,00	100,00	42,00	0,42
	Зростання середньорічної зарплатної плати педагогічних працівників, % до попереднього року	0,40	23,84	59,60	6,00	22,00	3,67

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(ефф)}^{звіт} = ((11633/11175)+(11478/11175)+(11950/11175)+(17395/17644)) / 4 * 100 = 103,08$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

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

$$I_{(як)звіт} = ((100/100)+(58/100)+(42/100)+(22/6)) / 4 * 100 = 141,67$$

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

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

$$I_{(сэфф,баз)} = ((9449/8088)+(9449/8088)+(16648/13386)) / 4 * 100 = 118,71$$

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

$$I_1 = 103,08 / 118,71 = 0,87$$

Оскільки $I_1 = 0,87$, що відповідає критерію оцінки $0,85 \leq I_1 < 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 15 балів

$$I_1 = 15$$

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

$$\Sigma = I(сэфф) + I(як) + I_1,$$

$$\Sigma = 103,08 + 141,67 + 15 = 259,75 - \text{Висока ефективність}$$

Касові видатки загального фонду за 2025 рік становлять 44 646 042,68 гривень, що на 1 474 407,32 гривні менше затверджених паспортом бюджетної програми та складають 96,80% від річного плану. Економія видатків складала через зменшення фактичних ставок подрацівників та наявність працівників з інвалідністю.

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

** Значачуться пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих 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** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **Департамент освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації** **38694342** (код за ЄДРПОУ)
2. **0610000** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **Департамент освіти і науки Миколаївської обласної державної адміністрації** **38694342** (код за ЄДРПОУ)
3. **0611092** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **1092** **0930** **1410000000** (код бюджету)
Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти 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 3	Середня ефективність 4	Низька ефективність 5
1	Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок освітньої субвенції	259,75	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Директор департаменту освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації



(підпис)

Алла ВЕЛІХОВСЬКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)