

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	38694342	(код за СДРПОУ)
2.	06100000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти і науки Миколаївської обласної державної адміністрації	38694342	(код за СДРПОУ)
3.	0611292	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0990 Реалізація заходів за рахунок залишку коштів, за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного 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 підвищення кваліфікації І педагогічного працівника закладів освіти, які забезпечують викладання навчального предмета «Захист України»	7,9	31,59	0,25	10,836	6,59	1,64
	середні витрати на облаштування І навчального кабінету предмета «Захист України»	799,62	44,01	18,17	514	510,26	1,01
- показники якості							
	відсоток педагогічних працівників, які пройшли підвищення кваліфікації (викладання навчального предмета «Захист України»)	100	12,67	0,13	100	100	1,00
	відсоток закладів освіти, які мають облаштовані навчальні кабінети предмета «Захист України»	100	100	1,00	100	100	1,00

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(ефф) \text{ звіт}} = ((10,836/6,59) + (514/510,26)) / 2 * 100 = 132,58$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I(як)звіт = ((100/100) + (100/100)) / 2 * 100 = 100$$

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

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

$$I(ефф,баз) = ((7,9/31,59) + (799,62/44,01)) / 2 * 100 = 920,96$$

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

$$I_1 = 132,58 / 920,96 = 0,14$$

Оскільки $I_1 = 0,14$, 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:

$$\Sigma = I(еф) + I(як) + I_1,$$

$$\Sigma = 132,58 + 100 + 0 = 232,58 - \text{Висока ефективність}$$

Касові видатки спеціального фонду за 2025 рік становлять 3 753 183,41 гривень, що на 465 577,59 гривень менше затверджених паспортом бюджетної програми та складають 88,96% від річного плану. Відхилення склалося у зв'язку з тим, що не відбулися тендерні торги на придбання навчальних засобів для предмета "Захист України".

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

** Значаються пояснення щодо причин виділення обсягів касових видатків (надаваних кредитів з бюджету) за направом 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**

<p>1. 06000000</p> <p><small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small></p>	<p>Департамент освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації</p> <p><small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small></p>	<p>38694342</p> <p><small>(код за ЄДРПОУ)</small></p>	
<p>2. 06100000</p> <p><small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small></p>	<p>Департамент освіти і науки Миколаївської обласної державної адміністрації</p> <p><small>(найменування відповідального виконавця)</small></p>	<p>38694342</p> <p><small>(код за ЄДРПОУ)</small></p>	
<p>3. 0611292</p> <p><small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small></p>	<p>1292</p> <p><small>(код Типової програми класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small></p>	<p>0990</p> <p><small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small></p>	<p>1410000000</p> <p><small>(код бюджету)</small></p>

Реалізація заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішення Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного БЮДЖЕТУ)

(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	Реалізація заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішення Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бю	232,58	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Директор департаменту освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації



(підпис)

Алла ВЕЛІХОВСЬКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)