

Додаток  
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки  
ефективності бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1. **0600000** Департамент освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. **0610000** Департамент освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. **0611021** **0921** Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (тис. грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	78351,17	1206,43	79557,60	61409,71	3608,09	65017,80	-16941,46	2401,67	-14539,79
Відхилення склалися через військову агресію росії проти України і введення військового стану.										
Відхилення по спеціальному фонду склалися за рахунок збільшення власних надходжень понад плановий обсяг протягом звітного періоду у грошовому та натуральному вигляді										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти	78351,17	991,79	79342,96	61409,71	3356,34	64766,05	-16941,46	2364,55	-14576,91
1.2.	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0,00	214,64	214,64	0,00	251,75	251,75	0,00	37,11	37,11
Відхилення склалися через військову агресію росії проти України і введення військового стану.										
Відхилення по спеціальному фонду склалися за рахунок збільшення власних надходжень понад плановий обсяг протягом звітного періоду у грошовому та натуральному вигляді										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	1443,19	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	1391,35	x
1.2	інших надходжень	x	51,84	x

Причиною наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року стала економія коштів.				
2.	Надходження	4242,57	3032,735	-1209,835
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	2109,7	906,96	-1202,74
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	2132,87	2125,775	-7,095
Відхилення фактичних обсягів надходжень від планових є зменшення запланованих надходжень від наданих послуг та використання залишків на початок року.				
3.	Залишок на кінець року	x	867,84	x
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	791,63	x
3.2	інших надходжень	x	76,21	x
Причина наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, характеризується відсутністю потреби у використанні коштів спеціального фонду.				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<i>Забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти</i>										
1.	затрат									
	кількість закладів (за ступенями шкіл)	7,00	0,00	7,00	5,00	0,00	5,00	-2,00	0,00	-2,00
	I-II ступеня	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	-1,00	0,00	-1,00
	I-III ступеня	6,00	0,00	6,00	5,00	0,00	5,00	-1,00	0,00	-1,00
	кількість класів (за ступенями шкіл)	90,00	0,00	90,00	90,00	0,00	90,00	0,00	0,00	0,00
	I-II ступенів	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I-III ступенів	90,00	0,00	90,00	90,00	0,00	90,00	0,00	0,00	0,00
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числя:	383,49	0,00	383,49	460,20	0,00	460,20	76,71	0,00	76,71
	спеціалістів	109,25	0,00	109,25	125,92	1,00	126,92	16,67	1,00	17,67
	робітників	274,24	0,00	274,24	334,28	2,00	336,28	60,04	2,00	62,04
Відхилення склалося за рахунок закриття Володимирівської загальноосвітньої школи-інтернату I-II ступенів та Вознесенської загальноосвітньої школи-інтернату I-III ступенів "Обдарованість", перенесенням Антонівської загальноосвітньої школи-інтернату I-III ступенів Миколаївської обласної ради з 0611021 на 0611023.										
2.	продукту									
	чисельність учнів	1689,00	0,00	1689,00	2048,00	0,00	2048,00	359,00	0,00	359,00
	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися одноразова допомога при працевлаштуванні	34,00	0,00	34,00	11,00	0,00	11,00	-23,00	0,00	-23,00
Відхилення склалося за рахунок закриття Володимирівської загальноосвітньої школи-інтернату I-II ступенів та Вознесенської загальноосвітньої школи-інтернату I-III ступенів "Обдарованість", перенесенням Антонівської загальноосвітньої школи-інтернату I-III ступенів Миколаївської обласної ради з 0611021 на 0611023, через військову агресію росії проти України і введення військового стану										
3.	ефективності									
	середні витрати на 1 учня	46,39	0,00	46,39	29,99	0,00	29,99	-16,40	0,00	-16,40

	діто-дні відвідування	422250,00	0,00	422250,00	512000,00	0,00	512000,00	89750,00	0,00	89750,00
Відхилення склалося за рахунок закриття Володимирівської загальноосвітньої школи-інтернату I-II ступенів та Вознесенської загальноосвітньої школи-інтернату I-III ступенів "Обдарованість", перенесенням Антонівської загальноосвітньої школи-інтернату I-III ступенів Миколаївської обласної ради з 0611021 на 0611023, через військову агресію росії проти України і введення військового стану										
4.	якості									
	кількість днів відвідування	250	0	250	250	0	250	0	0	0

<sup>1</sup> Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

#### 5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

N з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	110392,68	3353,73	113746,41	61409,71	3608,09	65017,80	55,63%	107,58%	57,16%
Відхилення склалося через військову агресію росії проти України і введення військового стану.										
Відхилення по спеціальному фонду склалося за рахунок збільшення власних надходжень понад плановий обсяг протягом звітної періоду у грошовому та натуральному вигляді										
	в т. ч.									
	Забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти	110392,68	3014,63	113407,31	61409,71	3356,34	64766,05	55,63%	111,34%	57,11%
	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0,00	339,09	339,09	0,00	251,75	251,75	0,00%	74,24%	74,24%
Відхилення склалося через військову агресію росії проти України і введення військового стану.										
Відхилення по спеціальному фонду склалося за рахунок збільшення власних надходжень понад плановий обсяг протягом звітної періоду у грошовому та натуральному вигляді										
1.	затрат									
	кількість закладів (за ступенями шкіл)	9,00	0,00	9,00	5,00	0,00	5,00	-44,44%	0,00%	-44,44%
	I-II ступеня	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
	I-III ступеня	7,00	0,00	7,00	5,00	0,00	5,00	-28,57%	0,00%	-28,57%
	кількість класів (за ступенями шкіл)	124,00	0,00	124,00	90,00	0,00	90,00	-27,42%	0,00%	-27,42%
	I-II ступенів	17,00	0,00	17,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
	I-III ступенів	107,00	0,00	107,00	90,00	0,00	90,00	-15,89%	0,00%	-15,89%
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числя:	501,55	0,00	501,55	460,20	0,00	460,20	-8,24%	0,00%	-8,24%
	спеціалістів	135,75	0,00	135,75	125,92	0,00	125,92	-7,24%	0,00%	-7,24%
	робітників	365,80	0,00	365,80	334,28	0,00	334,28	-8,62%	0,00%	-8,62%
2.	продукту									
	чисельність учнів	2227,00	0,00	2227,00	2048,00	0,00	2048,00	-8,04%	0,00%	-8,04%
	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися одноразова допомога при працевлаштуванні	72,00	0,00	72,00	11,00	0,00	11,00	-84,72%	0,00%	-84,72%
3.	ефективності									
	середні витрати на 1 учня	49,57	0,00	49,57	29,99	0,00	29,99	-39,51%	0,00%	-39,51%

	діто-дні відвідування	556750,00	0,00	556750,00	512000,00	0,00	512000,00	-8,04%	0,00%	-8,04%
4.	якості									
	кількість днів відвідування	250,00	0,00	250,00	250,00	0,00	250,00	0,00%	0,00%	0,00%
Відхилення склалося за рахунок закриття Володимирівської загальноосвітньої школи-інтернату I-II ступенів та Вознесенської загальноосвітньої школи-інтернату I-III ступенів "Обдарованість", перенесенням Антонівської загальноосвітньої школи-інтернату I-III ступенів Миколаївської обласної ради з 0611021 на 0611023, через військову агресію росії проти України і введення військового стану										

#### 5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2.1.	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<b>Інвестиційний проект (програма) 1</b>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<b>Інвестиційний проект (програма) 2</b>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
2.2.	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

#### 5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансових порушень не виявлено.

**5.7 "Стан фінансової дисципліни":**

Дебіторська та кредиторська заборгованість на початок та кінець року відсутня.

**6. Узагальнений висновок щодо:**

актуальності бюджетної програми

Завдання програми виконано відповідно до обсягу бюджетних коштів і залишається актуальною для подальшої реалізації

ефективності бюджетної програми

Завдання передбачені бюджетною програмою виконані в повному обсязі, рівень ефективності високий

корисності бюджетної програм

Дана програма корисна для досягнення цілей і виконання завдань програми

довгострокових наслідків бюджетної програми

Результати програми будуть використовуватись після завершення її реалізації

**Директор департаменту освіти і науки Миколаївської обласної  
військової адміністрації**

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Алла ВЕЛІХОВСЬКА

**Начальник відділу з фінансово-економічних питань та охорони  
праці**

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Олена СЕРБІНА

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми  
станом на 01.01.2023 року**

1. **0600000** Департамент освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації  
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. **0610000** Департамент освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації  
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
3. **0611021** Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти  
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми <sup>1</sup>	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
		x	x	x
	Завдання			
	Забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти	250,00	-	-
	<b>Загальний результат оцінки програми</b>	250,00	-	-

<sup>1</sup>Зазначаються усі програми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми <sup>2</sup>	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

<sup>2</sup>Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

**Директор департаменту освіти і науки  
Миколаївської обласної військової адміністрації**

**Алла ВЕЛІХОВСЬКА**  
\_\_\_\_\_  
(підпис)