

Оценка эффективности муниципальной программы Курской области «Развитие культуры в Глушковском районе Курской области» за 2020 год

Оценка эффективности муниципальной программы Курской области «Развитие культуры в Глушковском районе Курской области» за 2020 год

Оценка эффективности муниципальной программы произведена по следующим направлениям:

- оценка степени реализации основных мероприятий и достижения ожидаемых непосредственных результатов их реализации (далее – оценка степени реализации мероприятий);
- оценка степени соответствия запланированному уровню затрат;
- оценка эффективности использования средств районного бюджета.
- оценка степени достижения целей и решения задач муниципальной программы;
- оценка степени достижения целей и решения задач подпрограмм;

Оценка степени реализации мероприятий

Степень реализации мероприятий оценивалась для каждой подпрограммы как доля мероприятий, выполненных в полном объеме, по следующей формуле:

$$СРм = Мв / М,$$

где:

СРм - степень реализации мероприятий;

Мв - количество мероприятий, выполненных в полном объеме, из числа мероприятий, запланированных к реализации в 2020 году;

М - общее количество мероприятий, запланированных к реализации в 2020 году.

Наименование подпрограмм	Количество мероприятий, предусмотренных к реализации на 2020 год (в соответствии с детальным планом-графиком), (М)	Выполнено мероприятий, предусмотренных к реализации на 2020 год (в соответствии с детальным планом-графиком), (Мв)	Степень реализации мероприятий, (СРм)
Подпрограмма 1 «Искусство»	5	5	1
Подпрограмма 2 «Наследие»	3	3	1
Подпрограмма 3 «Управление муниципальной программой и обеспечение условий реализации»	6	6	1
Всего:	14	14	1

Оценка степени соответствия запланированному уровню затрат

Степень соответствия запланированному уровню затрат оценивалась для каждой подпрограммы как отношение фактически произведенных в отчетном году расходов на реализацию подпрограммы к их плановым значениям последующей формуле:

$$ССуз = Зф / Зп,$$

где:

ССуз - степень соответствия запланированному уровню расходов;

Зф - фактические расходы на реализацию подпрограммы в отчетном году;

Зп - плановые расходы на реализацию подпрограммы в отчетном году.

В составе показателя «степень соответствия запланированному уровню расходов» учитывались расходы из средств всех источников.

В качестве плановых расходов из средств всех источников используются данные по объемам расходов, предусмотренных за счет соответствующих источников на реализацию подпрограммы в соответствии с действующей на момент проведения оценки эффективности редакцией муниципальной программы.

Статус	Наименование подпрограммы муниципальной программы	Источники ресурсного обеспечения	Предусмотрен о на отчетную дату (тыс. рублей)	Выполнено за 2020 год (кассовый расход) (тыс.рублей)	Степень соответствия запланированному уровню расходов из
--------	---	----------------------------------	---	--	--

					районного бюджета, ССуз
Подпрограмма 1	Подпрограмма 1 «Искусство»	районный бюджет	20101,139	19200,424	0,955
Подпрограмма 2	Подпрограмма 2 «Наследие»	районный бюджет	10293,961	9937,805	0,965
Подпрограмма 3	Подпрограмма 3 «Управление муниципальной программой и обеспечением условий реализации»	Всего	5911,668	5878,504	0,994
		районный бюджет	4189,370	4156,206	0,992
		областной бюджет	1722,298	1722,298	1

Оценка эффективности использования средств районного бюджета

Эффективность использования средств районного бюджета рассчитывалась для каждой подпрограммы как отношение степени реализации мероприятий к степени соответствия запланированному уровню расходов из средств районного бюджета по следующей формуле:

$$\text{Эис} = \text{СРм} / \text{ССуз},$$

где:

Эис - эффективность использования средств районного бюджета;

СРм - степень реализации мероприятий, полностью или частично финансируемых из средств районного бюджета;

ССуз - степень соответствия запланированному уровню расходов из средств районного бюджета.

Наименование подпрограмм	Степень реализации мероприятий, СРм	Степень соответствия запланированному уровню затрат, ССуз	Эффективность использования финансовых ресурсов, Эис
Подпрограмма 1 «Искусство»	1,0	0,955	1,05
Подпрограмма 2 «Наследие»	1,0	0,965	1,04
Подпрограмма 3 «Управление муниципальной программой и обеспечением условий реализации»	1,0	0,994	1,01

Оценка степени достижения целей и решения задач подпрограмм

Для оценки степени достижения целей и решения задач (далее – степень реализации) подпрограмм определялась степень достижения плановых значений каждого показателя (индикатора), характеризующего цели и задачи подпрограммы.

Степень достижения планового значения показателя (индикатора) рассчитывалась по следующей формуле:

$$\text{СДп/пз} = \text{ЗПп/пф} / \text{ЗПп/пп},$$

где:

СДп/пз - степень достижения планового значения показателя (индикатора), характеризующего цели и задачи подпрограммы;

ЗПп/пф - значение показателя (индикатора), характеризующего цели и задачи подпрограммы, фактически достигнутое на конец отчетного периода;

ЗПп/пп - плановое значение показателя (индикатора), характеризующего цели и задачи подпрограммы.

Степень реализации подпрограммы рассчитывалась по формуле:

где:

СРп/п- степень реализации подпрограммы;

СДп/ппз- степень достижения планового значения показателя(индикатора), характеризующего цели и задачи подпрограммы;

N - число показателей (индикаторов), характеризующих цели и задачи подпрограммы.

При использовании данной формулы в случаях, если СДп/ппз больше 1, значение СДп/ппз принималось равным 1.

$$348/923 = 0,37$$

$$148/150 = 0,98$$

$$0,45/0,83 = 0,5$$

$$СРп/п1 = (0,37+0,98+0,5)/3 = 0,62$$

$$64,2/65 = 0,98$$

$$12,6/16,5 = 0,76$$

$$2,6/3 = 0,87$$

$$СРп/п2 = (0,98+0,76+0,87)/3 = 0,87$$

$$100/100 = 1,0$$

$$85,3/88 = 0,97$$

$$СРп/п3 = (1+0,97)/2 = 0,985$$

Наименование подпрограмм	Количество показателей (индикаторов) предусмотренных к выполнению в 2020 году, N	Количество показателей (индикаторов) выполненных в 2020 году, N	Степень реализации подпрограммы, СРп/п
Подпрограмма 1 «Искусство»	3	0	0,6
Подпрограмма 2 «Наследие»	3	0	0,87
Подпрограмма 3 «Управление муниципальной программой и обеспечение условий реализации»	2	1	0,98

Оценка эффективности реализации подпрограмм

Эффективность реализации подпрограммы оценивалась в зависимости от значений оценки степени реализации подпрограммы и оценки эффективности использования средств районного бюджета по следующей формуле:

$$ЭРп/п = СРп/п \times Эис,$$

где:

ЭРп/п - эффективность реализации подпрограммы;

СРп/п - степень реализации подпрограммы;

Эис- эффективность использования средств районного бюджета.

Наименование подпрограмм	Степень реализации подпрограммы, СРп/п	Эффективность использования финансовых ресурсов, Эис	ЭРп/п
Подпрограмма 1 «Искусство»	0,6	1,05	0,63
Подпрограмма 2 «Наследие»	0,87	1,04	0,9

Оценка степени достижения целей и решения задач муниципальной программы

Для оценки степени достижения целей и решения задач (далее – степень реализации) муниципальной программы определялась степень достижения плановых значений каждого показателя (индикатора), характеризующего цели и задачи муниципальной программы.

Степень достижения планового значения показателя (индикатора), характеризующего цели и задачи муниципальной программы, рассчитывалась по следующей формуле:

$$СДгппз = ЗПгпф / ЗПгпп;$$

$$СДгппз = 1 : 1 = 1$$

Степень реализации муниципальной программы рассчитывалась по формуле:

$$СРгп = СДгппз / \sum M,$$

где:

СРгп- степень реализации муниципальной программы;

СДгппз- степень достижения планового значения показателя(индикатора), характеризующего цели и задачи муниципальной программы;

М - число показателей (индикаторов), характеризующих цели и задачи подпрограммы.

$$100/100=1,0$$

$$77 \% (185 \text{ мероприятий})/105,2=0,7$$

$$151\% (9163) /106=1,45 \text{ (принимая за 1)}$$

$$100/100=1,0$$

$$СРмп = (1+0,7+1+1) /4=3,7/ 4 = 0,93$$

Оценка эффективности реализации муниципальной программы

Эффективность реализации муниципальной программы оценивалась в зависимости от значений оценки степени реализации муниципальной программы и оценки эффективности реализации входящих в нее подпрограмм по следующей формуле:

где:

ЭРгп - эффективность реализации муниципальной программы;

СРгп- степень реализации муниципальной программы;

ЭРп/п - эффективность реализации подпрограммы;

к_j - коэффициент значимости подпрограммы для достижения целей муниципальной программы определялся по формуле:

$$k_j = \Phi_j / \Phi$$

где:

Φ_j - объем фактических расходов из районного бюджета (кассового исполнения) на реализацию j-ой подпрограммы в отчетном году, Φ – объем фактических расходов из районного бюджета (кассового исполнения) на реализацию муниципальной программы;

J – количество подпрограмм.

Наименование подпрограмм	Объем фактических расходов из районного бюджета на реализацию муниципальной программы в 2020 году (кассовый расход)	Коэффициент значимости подпрограммы, к _j
Муниципальная программа «Развитие культуры в Глушковском районе Курской области»	35016,733	1
в том числе:		

Подпрограмма 1 «Искусство»	19200,424	0,55
Подпрограмма 2 «Наследие»	9937,805	0,28
Подпрограмма 3 «Управление муниципальной программой и обеспечение условий реализации»	5878,504	0,17

$ЭРмп = 0,5 * 0,93 + 0,5 * (0,63 * 0,55 + 0,9 * 0,28 + 0,99 * 0,17) = 0,465 + 0,5 * (0,347 + 0,252 + 0,168) = 0,465 + 0,384 = 0,85$

Эффективность реализации муниципальной программы признается средней.