

Оценка эффективности муниципальной программы Курской области «Развитие культуры в Глушковском районе Курской области» за 2022 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 2022 году;

М - общее количество мероприятий, запланированных к реализации в 2022 году.

Наименование подпрограмм	Количество мероприятий, предусмотренных к реализации на 2022 год (в соответствии с детальным планом-графиком), (М)	Выполнено мероприятий, предусмотренных к реализации на 2022 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»	5	5	1
Всего:	13	13	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	Предусмотрено на отчетную дату (тыс. рублей)	Выполнено за 2022 год (кассовый расход) (тыс.рублей)	Степень соответствия запланированному уровню расходов из районного бюджета, ССуз
Подпрограмма 1	Подпрограмма 1 «Искусство»	всего	17811 169,61	17159 514,40	0,963
		районный бюджет	17811 169,61	17159 514,40	0,963
		областной бюджет	-	-	-
		федеральный бюджет	-	-	-
Подпрограмма 2	Подпрограмма 2 «Наследие»	районный бюджет	11925 148,00	11208 514,38	0,940
Подпрограмма 3	Подпрограмма 3 «Управление муниципальной программой и обеспечением условий реализации»	Всего	6096 522,89	6091 046,43	0,999
		районный бюджет	3621238,89	3615762,98	0,998
		областной бюджет	2475284,00	2475283,45	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	Степень соответствия	Эффективность использования
--------------------------	--------------------	----------------------	-----------------------------

	мероприятий, СРм	запланирован- ному уровню затрат, ССуз	финансовых ресурсов, Эис
Подпрограмма 1 «Искусство»	1,0	0,963	1,04
Подпрограмма 2 «Наследие»	1,0	0,940	1,06
Подпрограмма 3 «Управление муниципальной программой и обеспечение условий реализации»	1,0	0,999	1,00

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:

$$СДп/ппз = ЗПп/пф / ЗПп/пп,$$

где:

СДп/ппз - 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:

$$СРп/п = \sum СДп/ппз / N$$

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.

$$454/924 = 0,49$$

$$0,7/0,9 = 0,78$$

$$0,4/0,4 = 1,0$$

$$СРп/п1 = (0,49 + 0,78 + 1)/3 = 0,75$$

$$71,0/66 = 1,07 \text{ (принимается за 1)}$$

$$8,7/8,1 = 1,7 \text{ (принимается за 1)}$$

$$30/35 = 0,86$$

$$СРп/п2 = (1 + 1 + 0,86)/3 = 0,95$$

100/100=1,0

90/90=1,0

9/9=1,0

0,163/0,163 =1,0

100/100=1,0

149/163=0,91

42/100=0,42

1/1=1,0

СРп/п3 = (1+1+1+1+1+0,91+0,42+1)/8=0,92

Наименование подпрограмм	Количество показателей (индикаторов) предусмотренных к выполнению в 2022 году, N	Количество показателей (индикаторов) выполненных в 2022 году, N	Степень реализации подпрограммы, СРп/п
Подпрограмма 1 «Искусство»	3	1	0,75
Подпрограмма 2 «Наследие»	3	2	0,95
Подпрограмма 3 «Управление муниципальной программой и обеспечение условий реализации»	8	6	0,92

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»	0,75	1,04	0,78
Подпрограмма 2 «Наследие»	0,95	1,06	1,01
Подпрограмма 3 «Управление муниципальной программой и обеспечение условий реализации»	0,92	1,0	0,92

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:

$$СДмпз = ЗПмпф / ЗПмп;$$

Степень реализации муниципальной программы рассчитывалась по формуле:

$$СРмп = СДмпз / \sum M,$$

где:

СРгп- степень реализации муниципальной программы;

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

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

$$100/100=1,0$$

$$100/100=1,0$$

$$95/95=1,0$$

$$СРмп = (1+1+1) / 3 = 3 / 3 = 1$$

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:

ЭРмп - эффективность реализации муниципальной программы;

СРмп- степень реализации муниципальной программы;

ЭРп/п - эффективность реализации подпрограммы;

кj - 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 2022 году (кассовый расход)	Коэффициент значимости подпрограммы, k_j
Муниципальная программа «Развитие культуры в Глушковском районе Курской области»	34459,07521	1
в том числе:		
Подпрограмма 1 «Искусство»	17159,51440	0,5
Подпрограмма 2 «Наследие»	11208,51438	0,33
Подпрограмма 3 «Управление муниципальной программой и обеспечение условий реализации»	6091,04643	0,17

$$\text{ЭРмп} = 0,5 \cdot 1 + 0,5 \cdot (0,78 \cdot 0,5 + 1,01 \cdot 0,33 + 1 \cdot 0,17) = 0,5 + 0,5 \cdot (0,39 + 0,33 + 0,17) = 0,5 + 0,45 = 0,95$$

Эффективность реализации муниципальной программы признается высокой, так как показатель ЭРмп имеет значение более 0,95.