

Р А С Ч Е Т

оценки эффективности реализации государственной программы Пензенской области
«Развитие промышленности в Пензенской области и повышение ее конкурентоспособности»
в 2021 году

I. Оценка степени реализации мероприятий

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

$$СР_m = М_v / M,$$

где:

СР_м - степень реализации мероприятий;

М_в - количество мероприятий, выполненных в полном объеме, из числа мероприятий, запланированных к реализации в отчетном году;

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

Подпрограмма 1 «Стимулирование роста объемов промышленного производства, внедрения инноваций и технического перевооружения промышленности Пензенской области»

$$СР_m = 10 / 10 = 1$$

Подпрограмма 2 «Обеспечение проведения единой государственной политики в сфере промышленности»

$$СР_m = 2 / 2 = 1$$

II. Оценка степени соответствия запланированному уровню затрат

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

$$СС_{уз} = З_f / З_p,$$

где:

СС_{уз} - степень соответствия запланированному уровню расходов;

З_ф - фактические расходы на реализацию подпрограммы в отчетном году (тыс. руб.);

З_п - плановые расходы на реализацию подпрограммы в отчетном году (тыс. руб.).

Подпрограмма 1 «Стимулирование роста объемов промышленного производства, внедрения инноваций и технического перевооружения промышленности Пензенской области»

$$СС_{уз} = 117390,6 / 117390,6 = 1$$

Подпрограмма 2 «Обеспечение проведения единой государственной политики в сфере промышленности»

$$СС_{уз} = 39978,4 / 40113,9 = 0,99$$

III. Оценка эффективности использования средств бюджета Пензенской области

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

$$\text{ЭИС} = \text{СРМ} / \text{ССУЗ},$$

где:

ЭИС - эффективность использования средств бюджета Пензенской области;

СРМ - степень реализации мероприятий, полностью или частично финансируемых из средств бюджета Пензенской области;

ССУЗ - степень соответствия запланированному уровню расходов из средств бюджета Пензенской области.

Если доля финансового обеспечения реализации подпрограммы из средств бюджета Пензенской области составляет менее 90%, по решению ответственного исполнителя показатель оценки эффективности использования средств бюджета Пензенской области может быть заменен на показатель эффективности использования финансовых ресурсов на реализацию подпрограммы с учетом всех источников.

В случае если отношение $\text{СР}_\text{М} / \text{СС}_\text{УЗ}$ больше 1, отношение принимается равным 1.

Подпрограмма 1 «Стимулирование роста объемов промышленного производства, внедрения инноваций и технического перевооружения промышленности Пензенской области»

$$\text{ЭИС} = 1/1 = 1$$

Подпрограмма 2 «Обеспечение проведения единой государственной политики в сфере промышленности»

$$\text{ЭИС} = 1/0,99 = 1$$

IV. Оценка степени достижения целей и решения задач подпрограмм, входящих в государственную программу

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

Степень достижения планового значения целевого показателя рассчитывается по следующим формулам:

- для целевых показателей, желаемой тенденцией развития которых является увеличение значений:

$$\text{СД}_{\text{П/ППЗ}} = \text{ЗП}_{\text{П/ПФ}} / \text{ЗП}_{\text{П/ПП}};$$

- для целевых показателей, желаемой тенденцией развития которых является снижение значений:

$$\text{СД}_{\text{П/ППЗ}} = \text{ЗП}_{\text{П/ПП}} / \text{ЗП}_{\text{П/ПФ}};$$

где:

$\text{СД}_{\text{П/ППЗ}}$ - степень достижения планового значения целевого показателя, характеризующего цели и задачи подпрограммы;

ЗП_{П/ПФ} - значение целевого показателя, характеризующего цели и задачи подпрограммы, фактически достигнутое на конец отчетного периода;

ЗП_{П/ПП} - плановое значение целевого показателя, характеризующего цели и задачи подпрограммы.

5.3. Степень реализации подпрограммы рассчитывается по формуле:

$$СР_{П/П} = \sum_{1}^N СД_{П/ППЗ} / N,$$

где:

СР_{П/П} - степень реализации подпрограммы;

СД_{П/ППЗ} - степень достижения планового значения целевого показателя, характеризующего цели и задачи подпрограммы;

N - число целевых показателей, характеризующих цели и задачи подпрограммы.

При использовании данной формулы в случаях, если СД_{П/ППЗ} больше 1, значение СД_{П/ППЗ} принимается равным 1.

Подпрограмма 1 «Стимулирование роста объемов промышленного производства, внедрения инноваций и технического перевооружения промышленности Пензенской области»

$$СР_{П/П} = ((99/16) + (129,567/160,0) + (167,726/10,8) + (10/10) + (10/10) + (10/10)) / 6 = 0,97$$

Подпрограмма 2 «Обеспечение проведения единой государственной политики в сфере промышленности»

$$СР_{П/П} = ((123590,6/110800) + (181,6/200,5) + (35661/32300) + (257,1/226,4)) / 4 = 0,98$$

V. Оценка эффективности реализации подпрограммы

Эффективность реализации подпрограммы оценивается в зависимости от значений оценки степени реализации подпрограммы и оценки эффективности использования средств бюджета Пензенской области (эффективности использования финансовых ресурсов) по следующей формуле:

$$ЭР_{П/П} = СР_{П/П} * Э_{ИС},$$

где:

ЭР_{П/П} - эффективность реализации подпрограммы;

СР_{П/П} - степень реализации подпрограммы;

Э_{ИС} - эффективность использования средств бюджета Пензенской области (либо эффективность использования финансовых ресурсов на реализацию подпрограммы).

Если финансовое обеспечение реализации подпрограммы не предусмотрено, эффективность реализации подпрограммы оценивается в зависимости от значений оценки степени реализации подпрограммы и степени реализации всех мероприятий подпрограммы по следующей формуле:

$$ЭР_{П/П} = СР_{П/П} * СР_{М}, \text{ где:}$$

ЭР_{П/П} - эффективность реализации подпрограммы;

СР_{П/П} - степень реализации подпрограммы;

СР_М - степень реализации всех мероприятий подпрограммы.

Эффективность реализации подпрограммы признается высокой в случае, если значение ЭР_{П/П} составляет не менее 0,95.

Эффективность реализации подпрограммы признается средней в случае, если значение $ЭР_{П/П}$ составляет не менее 0,75.

Эффективность реализации подпрограммы признается удовлетворительной в случае, если значение $ЭР_{П/П}$ составляет не менее 0,65.

В остальных случаях эффективность реализации подпрограммы признается неудовлетворительной.

Подпрограмма 1 «Стимулирование роста объемов промышленного производства, внедрения инноваций и технического перевооружения промышленности Пензенской области»

$$ЭР_{П/П} = 0,97 * 1 = 0,97$$

Эффективность реализации подпрограммы - высокая.

Подпрограмма 2 «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в Пензенской области»

$$ЭР_{П/П} = 0,98 * 1 = 0,98$$

Эффективность реализации подпрограммы - высокая.

VI. Оценка степени достижения целей и решения задач государственной программы

Для оценки степени достижения целей и решения задач (далее - степень реализации) государственной программы определяется степень достижения плановых значений каждого целевого показателя, характеризующего цели и задачи государственной программы.

Степень достижения планового значения целевого показателя, характеризующего цели и задачи государственной программы, рассчитывается по следующим формулам:

- для целевых показателей, желаемой тенденцией развития которых является увеличение значений:

$$СД_{ГППЗ} = ЗП_{ГПФ} / ЗП_{ГПП};$$

- для целевых показателей, желаемой тенденцией развития которых является снижение значений:

$$СД_{ГППЗ} = ЗП_{ГПП} / ЗП_{ГПФ};$$

где:

$СД_{ГППЗ}$ - степень достижения планового значения целевого показателя, характеризующего цели и задачи государственной программы;

$ЗП_{ГПФ}$ - значение целевого показателя, характеризующего цели и задачи государственной программы, фактически достигнутое на конец отчетного периода;

$ЗП_{ГПП}$ - плановое значение целевого показателя, характеризующего цели и задачи государственной программы.

При использовании данной формулы в случаях, если $СД_{ГППЗ}$ больше 1, $СД_{ГППЗ}$ принимается равным 1.

7.3. Степень реализации государственной программы рассчитывается по формуле:

$$СР_{ГП} = \sum_{1}^N СД_{ГППЗ} / N, \text{ где:}$$

$СР_{ГП}$ - степень реализации государственной программы;

СД_{ГППЗ} - степень достижения планового значения целевого показателя, характеризующего цели и задачи государственной программы;

N - число целевых показателей, характеризующих цели и задачи государственной программы.

При использовании в данной формуле в случаях, если СД_{ГППЗ} > 1 значение СД_{ГППЗ} принимается равным 1.

По государственной программе:

$$CP_{гп} = ((173,3/188,1) + (349630,7/320725,0) + (256,6/235,3) + (110,4/110,4)) / 4 = 0,98$$

VII. Оценка эффективности реализации государственной программы

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

$$\mathcal{E}P_{гп} = 0,5 * CP_{гп} + 0,5 * \sum_1^j (\mathcal{E}P_{пп} * k_j), \text{ где:}$$

$\mathcal{E}P_{гп}$ - эффективность реализации государственной программы;

$CP_{гп}$ - степень реализации государственной программы;

$\mathcal{E}P_{пп}$ - эффективность реализации подпрограммы;

k_j - коэффициент значимости подпрограммы для достижения целей государственной программы.

Коэффициент k_j определяется по формуле:

$$k_j = \Phi_j / \Phi, \text{ где}$$

Φ_j - объем фактических расходов из бюджета Пензенской области (кассового исполнения) на реализацию j-ой подпрограммы в отчетном году;

Φ - объем фактических расходов из бюджета Пензенской области (кассового исполнения) на реализацию государственной программы;

j - количество подпрограмм.

Коэффициенты значимости k_j по подпрограммам:

$$\text{По подпрограмме 1: } k_j = 117390,6 / 157369,0 = 0,75$$

$$\text{По подпрограмме 2: } k_j = 39978,4 / 157369,0 = 0,25$$

$$\mathcal{E}P_{гп} = 0,5 * 0,98 + 0,5 * ((0,97 * 0,75) + (0,98 * 0,25)) = 0,98$$

Эффективность реализации государственной программы высокая.