Приложение № 8

Оценка эффективности реализации государственной программы

«Управление государственными финансами и государственным

долгом Оренбургской области» за 2018 год

Оценка эффективности реализации программы проведена в соответствии с методикой, установленной постановлением правительства Оренбургской области от 28 апреля 2011 года № 279-п «Об утверждении порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Оренбургской области».

I этап – оценка эффективности реализации подпрограмм

Подпрограмма «Создание организационных условий для составления и исполнения областного бюджета»

Степень реализации основного мероприятия 1 «Организация составления и исполнение областного бюджета» (СР1):

Данное основное мероприятие характеризуется 3 показателями:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | План | Факт | Степень достижения | Вывод |
| 1 | Количество дней нарушения сроков представления проекта закона Оренбургской области «Об областном бюджете на очередной финансовый год (на очередной финансовый год и на плановый период)» в Законодательное Собрание Оренбургской области | дней | 0 | 0 | 1 | выполнен |
| 2 | Исполнение областного бюджета по налоговым и неналоговым доходам | процентов | 100 | 101,3 | 1 | выполнен |
| 3 | Исполнение областного бюджета по расходам | процентов | 97,7 | 99,4 | 1 | выполнен |

Таким образом, СР1 = (1+1+1)/3=1.

Степень реализации основного мероприятия 2 «Осуществление методологического руководства в области финансово-бюджетного планирования» (СР2):

Данное основное мероприятие характеризуется 2 показателями:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | План | Факт | Степень достижения | Вывод |
| 1 | Средняя оценка качества финансового менеджмента главных распорядителей средств областного бюджета, имеющих подведомственные учреждения | баллов | 83,5 | 79,8 | 0,9556 | выполнен |
| 2 | Средняя оценка качества финансового менеджмента главных распорядителей средств областного бюджета, не имеющих подведомственных учреждений | баллов | 47,0 | 46,2 | 0,9830 | выполнен |

Таким образом, СР2 = (1+1)/2=1.

Степень реализации основного мероприятия 3 «Внедрение долгосрочного бюджетного планирования» (СР3):

Данное основное мероприятие характеризуется 1 показателем:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | План | Факт | Степень достижения | Вывод |
| 1 | Наличие бюджетного прогноза Оренбургской области на долгосрочный период | да = 1, нет = 0 | 1 | 1 | 1 | выполнен |

Таким образом, СР3 = 1/1=1.

Степень реализации основного мероприятия 4 «Стабилизация финансовой ситуации и финансовое обеспечение непредвиденных расходов в Оренбургской области» (СР4):

Данное основное мероприятие характеризуется 1 показателем:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | План | Факт | Степень достижения | Вывод |
| 1 | Отношение объема просроченной кредиторской задолженности по обязательствам областного бюджета к общему объему расходов областного бюджета | процентов | 0,02 | 0,00 | 1 | выполнен |

Таким образом, СР4 = 1/1=1.

Степень реализации мероприятий подпрограммы (СРм) рассчитывается как среднее арифметическое степеней реализации каждого основного мероприятия подпрограммы.

Таким образом, СРм = (1+1+1+1)/4 = 1.

Поскольку подпрограмма не содержит мероприятий, осуществляемых за счет поступивших из федерального бюджета межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, степень соответствия запланированному уровню затрат (ССуз) рассчитана по следующей формуле: ССуз = Зф / Зп.

Предусмотренные Программой расходы на реализацию подпрограммы (за исключением расходов, осуществляемых за счет средств резервных фондов и расходов, предусматриваемых на осуществление мероприятий по оздоровлению государственных финансов) в 2018 году (Зп): 344 747,0 тыс. рублей.

Фактически произведенные кассовые расходы на реализацию подпрограммы (за исключением расходов, осуществляемых за счет средств резервных фондов и расходов, предусматриваемых на осуществление мероприятий по оздоровлению государственных финансов) в 2018 году (Зф): 341 278,7 тыс. рублей.

Таким образом, ССуз = 341 278,7 / 344 747,0 = 0,9899

Эффективность использования средств областного бюджета (Эис) определяется по формуле: Эис = СРм – ССуз.

Таким образом, Эис = 1 – 0,9899 = 0,0101 и в соответствии с методикой, установленной постановлением правительства Оренбургской области от 28.04.2011 № 279-п «Об утверждении порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Оренбургской области», принимается равной 1.

Степень реализации подпрограммы (СРп/п) определяется как среднее арифметическое степеней достижения показателей подпрограммы. При этом для показателей, степень достижения которых превысила 1, она принимается равной 1.

Таким образом, СРп/п = (1 + 1 + 1 + 0,9556 + 0,9830 + 1 + 1) / 7 = 0,9912.

Оценка эффективности реализации подпрограммы (ЭРп/п) определятся по формуле: ЭРп/п = СРп/п \* Эис.

Таким образом, ЭРп/п = 0,9912 \* 1 = 0,9912, что позволяет сделать вывод о высокой эффективности реализации подпрограммы.

Подпрограмма «Повышение финансовой самостоятельности

местных бюджетов»

Степень реализации основного мероприятия 1 «Расчет нормативов отчислений от федеральных и региональных налогов в местные бюджеты и внесение предложений по их законодательному закреплению» (СР1):

Данное основное мероприятие характеризуется 1 показателем:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | План | Факт | Степень достижения | Вывод |
| 1 | Наличие законодательно закрепленных размеров нормативов отчислений от федеральных и региональных налогов и сборов в местные бюджеты | да = 1, нет = 0 | 1 | 1 | 1 | выполнен |

Таким образом, СР1 = 1/1=1.

Степень реализации основного мероприятия 2 «Выравнивание бюджетной обеспеченности городских округов из регионального фонда финансовой поддержки поселений» (СР2):

Данное основное мероприятие характеризуется 1 показателями:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | План | Факт | Степень достижения | Вывод |
| 1 | Уровень бюджетной обеспеченности поселений, являющихся городскими округами, установленный в качестве критерия выравнивания | коэффициент | 1,0064 | 1,0064 | 1 | выполнен |

Таким образом, СР2 = (1+1)/2=1.

Степень реализации основного мероприятия 3 «Выравнивание бюджетной обеспеченности городских округов и муниципальных районов из регионального фонда финансовой поддержки муниципальных районов (городских округов)» (СР3):

Данное основное мероприятие характеризуется 2 показателями:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | План | Факт | Степень достижения | Вывод |
| 1 | Уровень бюджетной обеспеченности городских округов и муниципальных районов, установленный в качестве критерия выравнивания | коэффициент | 1,7927 | 1,7927 | 1 | выполнен |
| 2 | Среднедушевые доходы бюджетов городских округов и муниципальных районов области | рублей на 1 человека | 8 431,3 | 10 300,2 | 1 | выполнен |

Таким образом, СР3 = (1+1)/2=1.

Степень реализации основного мероприятия 5 «Обеспечение выполнения полномочий Оренбургской области по предоставлению дотаций бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет средств областного бюджета» (СР5):

Данное основное мероприятие характеризуется 2 показателями:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | План | Факт | Степень достижения | Вывод |
| 1 | Уровень бюджетной обеспеченности поселений, входящих в состав муниципальных районов области, установленный в качестве критерия выравнивания | коэффициент | 1,7824 | 1,7824 | 1 | выполнен |
| 2 | Среднедушевые доходы бюджетов поселений, входящих в состав муниципальных районов области | рублей на 1 человека | 4 591,5 | 5 370,1 | 1 | выполнен |

Таким образом, СР5 = (1+1)/2=1.

Степень реализации основного мероприятия 6 «Обеспечение сбалансированности бюджетов городских округов и муниципальных районов» (СР6):

Данное основное мероприятие характеризуется 1 показателем:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | План | Факт | Степень достижения | Вывод |
| 1 | Доля городских округов и муниципальных районов области, дефицит бюджета которых не превышает уровень, установленный бюджетным законодательством | процентов | 100,0 | 100,0 | 1 | выполнен |

Таким образом, СР6 = 1/1=1.

Степень реализации основного мероприятия 9 «Финансовое обеспечение осуществления отдельных государственных полномочий» (СР9):

Данное основное мероприятие характеризуется 1 показателем:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | План | Факт | Степень достижения | Вывод |
| 1 | Степень финансового обеспечения выполнения городскими округами и муниципальными районами области государственных полномочий в рамках предоставляемой единой субвенции на выполнение отдельных государственных полномочий | процентов | 100,0 | 100,0 | 1 | выполнен |

Таким образом, СР9 = 1/1=1.

Степень реализации основного мероприятия 11 «Компенсация дополнительных расходов и (или) потерь бюджетов закрытых административно-территориальных образований области, связанных с особым режимом безопасного функционирования» (СР11):

Данное основное мероприятие характеризуется 1 показателем:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | План | Факт | Степень достижения | Вывод |
| 1 | Степень перечисления в местные бюджеты дотаций, связанных с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований | процентов | 100,0 | 100,0 | 1 | выполнен |

Таким образом, СР11 = 1/1=1.

Степень реализации мероприятий подпрограммы (СРм) рассчитывается как среднее арифметическое степеней реализации каждого основного мероприятия подпрограммы.

Таким образом, СРм = (1+1+1+1+1+1+1)/7 = 1.

Поскольку подпрограмма содержит мероприятия, осуществляемые за как за счет собственных средств областного бюджета, так и за счет поступивших из федерального бюджета межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, степень соответствия запланированному уровню затрат (ССуз) рассчитана по следующей формуле:

ССуз = 0,5 \* Зф / Зп + 0,5 \* МБф / МБп.

Предусмотренные Программой расходы на реализацию подпрограммы в 2018 году без учета расходов за счет поступивших из федерального бюджета межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (Зп): 7 149 008,6 тыс. рублей.

Фактически произведенные кассовые расходы на реализацию подпрограммы в 2018 году без учета расходов за счет поступивших из федерального бюджета межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (Зф): 7 221 045,0 тыс. рублей.

Предусмотренные сводной бюджетной росписью областного бюджета по состоянию на 31 декабря 2018 года расходы на реализацию подпрограммы в 2018 году за счет поступивших из федерального бюджета межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (МБп): 58 320,0 тыс. рублей.

Фактически произведенные в 2018 году кассовые расходы на реализацию подпрограммы за счет поступивших из федерального бюджета межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (МБф): 58 320,0 тыс. рублей.

Таким образом,

ССуз = 0,5 \* 7 221 045,0 / 7 149 008,6 + 0,5 \* 58 320,0 / 58 320,0 = 1,005.

Эффективность использования средств бюджета (Эис) определяется по формуле: Эис = СРм – ССуз.

Таким образом, Эис = 1 – 1,005 = -0,005 и в соответствии с методикой, установленной постановлением правительства Оренбургской области от 28 апреля 2011 года № 279-п «Об утверждении порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Оренбургской области», принимается равной 0,9.

Степень реализации подпрограммы (СРп/п) определяется как среднее арифметическое степеней достижения показателей подпрограммы. При этом для показателей, степень достижения которых превысила 1, она принимается равной 1.

Таким образом, СРп/п = (1+1+1+1+1+1+1+1+1)/9 = 1.

Оценка эффективности реализации подпрограммы (ЭРп/п) определятся по формуле: ЭРп/п = СРп/п \* Эис.

Таким образом, ЭРп/п = 1\*0,9 = 0,9, что позволяет сделать вывод о высокой эффективности реализации подпрограммы.

Подпрограмма «Управление государственным долгом и

государственными финансовыми активами

Оренбургской области»

Степень реализации основного мероприятия 1 «Разработка программы государственных заимствований и программы предоставления государственных гарантий на очередной год и плановый период» (СР1):

Данное основное мероприятие характеризуется 1 показателем:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | План | Факт | Степень достижения | Вывод |
| 1 | Наличие в проекте закона Оренбургской области "Об областном бюджете на очередной финансовый год (на очередной финансовый год и на плановый период)" программы государственных внутренних заимствований и программы государственных гарантий | да = 1, нет = 0 | 1 | 1 | 1 | выполнен |

Таким образом, СР1 = 1/1 = 1.

Степень реализации основного мероприятия 2 «Обслуживание государственного долга Оренбургской области» (СР2):

Данное основное мероприятие характеризуется 2 показателями:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | План | Факт | Степень достижения | Вывод |
| 1 | Отношение годовой суммы платежей на погашение и обслуживание государственного долга Оренбургской области к доходам областного бюджета | процентов | 20 | 4,4 | 1 | выполнен |
| 2 | Доля расходов на обслуживание государственного долга Оренбургской области в общем объеме расходов областного бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | процентов | 10,0 | 2 | 1 | выполнен |

Таким образом, СР2 = (1+1)/2=1.

Степень реализации основного мероприятия 3 «Мониторинг состояния объема государственного долга Оренбургской области и расходов на его обслуживание на предмет соответствия ограничениям, установленным бюджетным законодательством» (СР3):

Данное основное мероприятие характеризуется 1 показателем:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | План | Факт | Степень достижения | Вывод |
| 1 | Соответствие объема государственного долга Оренбургской области и расходов на его обслуживание ограничениям, установленным бюджетным законодательством | да = 1, нет = 0 | 1 | 1 | 1 | выполнен |

Таким образом, СР3 = 1/1=1.

Степень реализации основного мероприятия 4 «Взаимодействие с рейтинговыми агентствами» (СР4):

Данное основное мероприятие характеризуется 1 показателем:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | План | Факт | Степень достижения | Вывод |
| 1 | Количество пресс-релизов о кредитном рейтинге Оренбургской области в год | единиц | 2 | 4 | 1 | выполнен |

Таким образом, СР4 = 1/1=1.

Степень реализации основного мероприятия 5 «Планирование расходов, связанных с осуществлением заимствований Оренбургской области» (СР5):

Данное основное мероприятие характеризуется 1 показателем:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | План | Факт | Степень достижения | Вывод |
| 1 | Количество заключенных с профессиональными участниками финансового рынка контрактов в целях осуществления заимствований Оренбургской области | единиц | 2 | 3 | 1 | выполнен |

Таким образом, СР5 = 1/1=1.

Степень реализации основного мероприятия 7 «Ведение государственной долговой книги Оренбургской области» (СР7):

Данное основное мероприятие характеризуется 1 показателем:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | План | Факт | Степень достижения | Вывод |
| 1 | Количество публикаций о размере государственного долга Оренбургской области, размещенных на сайте министерства финансов Оренбургской области в сети Интернет | единиц | 12 | 12 | 1 | выполнен |

Таким образом, СР7 = 1/1=1.

Степень реализации основного мероприятия 8 «Рассмотрение обращений органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов области о предоставлении бюджетных кредитов из областного бюджета» (СР8):

Данное основное мероприятие характеризуется 1 показателем:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | План | Факт | Степень достижения | Вывод |
| 1 | Отношение количества заключений по результатам рассмотрения обращений органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов области о предоставлении бюджетных кредитов к количеству обращений органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов области о предоставлении бюджетных кредитов | процентов | 100 | 100 | 1 | выполнен |

Таким образом, СР8 = 1/1=1.

Степень реализации основного мероприятия 9 «Мониторинг состояния

муниципального долга» (СР9):

Данное основное мероприятие характеризуется 1 показателем:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | План | Факт | Степень достижения | Вывод |
| 1 | Количество публикаций о размере муниципального долга, размещенных на сайте министерства финансов Оренбургской области в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» | процентов | 12 | 12 | 1 | выполнен |

Таким образом, СР9 = 1/1=1.

Степень реализации мероприятий подпрограммы (СРм) рассчитывается как среднее арифметическое степеней реализации каждого основного мероприятия подпрограммы.

Таким образом, СРм = (1+1+1+1+1+1+1+1)/8 = 1.

Поскольку подпрограмма не содержит мероприятий, осуществляемых за счет поступивших из федерального бюджета межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, степень соответствия запланированному уровню затрат (ССуз) рассчитана по следующей формуле: ССуз = Зф / Зп.

Предусмотренные Программой расходы на реализацию подпрограммы в 2018 году (Зп): 1 522 989,0 тыс. рублей.

Фактически произведенные кассовые расходы на реализацию подпрограммы в 2018 году (Зф): 1 459 717,4 тыс. рублей.

Таким образом, ССуз = 1 459 717,4 / 1 522 989,0 = 0,9585.

Эффективность использования средств бюджета (Эис) определяется по формуле: Эис = СРм – ССуз.

Таким образом, Эис = 1 - 0,9585 = 0,0415 и в соответствии с методикой, установленной постановлением правительства Оренбургской области от 28 апреля 2011 года № 279-п «Об утверждении порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Оренбургской области», принимается равной 1.

Степень реализации подпрограммы (СРп/п) определяется как среднее арифметическое степеней достижения показателей подпрограммы. При этом для показателей, степень достижения которых превысила 1, она принимается равной 1.

Таким образом, СРп/п = (1+1+1+1+1+1+1+1+1)/9 = 1.

Оценка эффективности реализации подпрограммы (ЭРп/п) определятся по формуле: ЭРп/п = СРп/п \* Эис.

Таким образом, ЭРп/п = 1\*1 = 1, что позволяет сделать вывод о высокой эффективности реализации подпрограммы.

Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов»

Степень реализации основного мероприятия 1 «Обеспечение сбалансированности и устойчивости областного и местных бюджетов» (СР1):

Данное основное мероприятие характеризуется 1 показателем:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | План | Факт | Степень достижения | Вывод |
| 1 | Оценка обеспечения сбалансированности и устойчивости областного и местного бюджетов | баллов | 29 | 26 | 0,8966 | не выполнен |

Таким образом, СР1 = 0/1 = 0.

Степень реализации основного мероприятия 2 «Внедрение программно-целевых принципов организации деятельности органов исполнительной власти Оренбургской области при формировании программного бюджета» (СР2):

Данное основное мероприятие характеризуется 1 показателем:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | План | Факт | Степень достижения | Вывод |
| 1 | Оценка внедрения программно-целевых принципов организации деятельности органов государственной власти Оренбургской области при формировании программного бюджета | баллов | 18 | 18 | 1 | выполнен |

Таким образом, СР2 = 1/1=1.

Степень реализации основного мероприятия 3 «Повышение эффективности распределения бюджетных средств» (СР3):

Данное основное мероприятие характеризуется 1 показателем:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | План | Факт | Степень достижения | Вывод |
| 1 | Оценка повышения эффективности распределения бюджетных средств | баллов | 37 | 37 | 1 | выполнен |

Таким образом, СР3 = 1/1=1.

Степень реализации основного мероприятия 4 «Оптимизация функций государственного и муниципального управления, повышение эффективности их обеспечения» (СР4):

Данное основное мероприятие характеризуется 1 показателем:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | План | Факт | Степень достижения | Вывод |
| 1 | Оценка оптимизации функций государственного и муниципального управления, повышения эффективности их обеспечения | баллов | 24 | 24 | 1 | выполнен |

Таким образом, СР4 = 1/1=1.

Степень реализации основного мероприятия 5 «Развитие информационной системы управления государственными (муниципальными) финансами» (СР5):

Данное основное мероприятие характеризуется 1 показателем:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | План | Факт | Степень достижения | Вывод |
| 1 | Оценка развития информационной системы управления государственными (муниципальными) финансами | баллов | 16 | 16 | 1 | выполнен |

Таким образом, СР5 = 1/1=1.

Степень реализации основного мероприятия 6 «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципальных образований Оренбургской области» (СР6):

Данное основное мероприятие характеризуется 1 показателем:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | План | Факт | Степень достижения | Вывод |
| 1 | Оценка повышения эффективности бюджетных расходов на местном уровне | баллов | 18 | 20 | 1 | выполнен |

Таким образом, СР6 = 1/1=1.

Степень реализации основного мероприятия 7 «Оценка качества управления государственными финансами Оренбургской области» (СР7):

Данное основное мероприятие характеризуется 1 показателем:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | План | Факт | Степень достижения | Вывод |
| 1 | Рейтинг Оренбургской области по качеству управления государственными финансами Оренбургской области | уровень | I | I | 1 | выполнен |

Таким образом, СР7 = 1/1=1.

Степень реализации основного мероприятия 8 «Оценка качества управления муниципальными финансами муниципальными образованиями Оренбургской области» (СР8):

Данное основное мероприятие характеризуется 1 показателем:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | План | Факт | Степень достижения | Вывод |
| 1 | Средняя оценка качества управления муниципальными финансами городскими округами и муниципальными районами области | баллов | 79 | 91 | 1 | выполнен |

Таким образом, СР8 = 1/1=1.

Степень реализации основного мероприятия 9 «Обеспечение открытости бюджетных процедур» (СР9):

Данное основное мероприятие характеризуется 1 показателем:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | План | Факт | Степень достижения | Вывод |
| 1 | Индекс открытости бюджетных процедур | уровень | I | I | 1 | выполнен |

Таким образом, СР9 = 1/1=1.

Степень реализации основного мероприятия 10 «Обеспечение реализации проектов развития общественной инфраструктуры, основанных на местных инициативах» (СР10):

Данное основное мероприятие характеризуется 3 показателем:

| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | План | Факт | Степень достижения | Вывод |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Доля вовлечения жителей в процесс выбора проектов развития общественной инфраструктуры, основанных на местных инициативах | процентов | 11,0 | 11,7 | 1 | выполнен |
| 2 | Доля завершенных проектов развития общественной инфраструктуры, основанных на местных инициативах, в общем количестве таких проектов | процентов | 100 | 100 | 1 | выполнен |
| 3 | Количество реализованных проектов развития общественной инфраструктуры, основанных на местных инициативах | процентов | 30 | 38 | 1 | выполнен |

Таким образом, СР10 = (1+1+1)/3=1.

Степень реализации мероприятий подпрограммы (СРм) рассчитывается как среднее арифметическое степеней реализации каждого основного мероприятия подпрограммы.

Таким образом, СРм = (0+1+1+1+1+1+1+1+1)/10 = 0,9.

Поскольку подпрограмма содержит мероприятия, осуществляемые за как за счет собственных средств областного бюджета, так и за счет поступивших из федерального бюджета межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, степень соответствия запланированному уровню затрат (ССуз) рассчитана по следующей формуле:

ССуз = 0,5 \* Зф / Зп + 0,5 \* МБф / МБп.

Предусмотренные Программой расходы на реализацию подпрограммы в 2018 году без учета расходов за счет поступивших из федерального бюджета межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (Зп): 50 042,0 тыс. рублей.

Фактически произведенные кассовые расходы на реализацию подпрограммы в 2018 году без учета расходов за счет поступивших из федерального бюджета межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (Зф): 49 068,4 тыс. рублей.

Предусмотренные сводной бюджетной росписью областного бюджета по состоянию на 31 декабря 2018 года расходы на реализацию подпрограммы в 2018 году за счет поступивших из федерального бюджета межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (МБп): 2 000,0 тыс. рублей.

Фактически произведенные в 2018 году кассовые расходы на реализацию подпрограммы за счет поступивших из федерального бюджета межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (МБф): 2 000,0 тыс. рублей.

Таким образом,

ССуз = 0,5 \* 49 068,4 / 50 042,0 + 0,5 \* 2 000,0 / 2 000,0 = 0,9902.

Эффективность использования средств бюджета (Эис) определяется по формуле: Эис = СРм – ССуз.

Таким образом, Эис = 0,9 - 0,9902 = -0,0902 и в соответствии с методикой, установленной постановлением правительства Оренбургской области от 28 апреля 2011 года № 279-п «Об утверждении порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Оренбургской области», принимается равной 0,9.

Степень реализации подпрограммы (СРп/п) определяется как среднее арифметическое степеней достижения показателей подпрограммы. При этом для показателей, степень достижения которых превысила 1, она принимается равной 1.

Таким образом, СРп/п = (0,8966+1+1+1+1+1+1+1+1+1+1+1)/12 = 0,9914.

Оценка эффективности реализации подпрограммы (ЭРп/п) определятся по формуле: ЭРп/п = СРп/п \* Эис.

Таким образом, ЭРп/п = 0,9914\*0,9 = 0,8922, что позволяет сделать вывод об средняя эффективности реализации подпрограммы.

Подпрограмма «Организация и осуществление внутреннего государственного финансового контроля в финансово-бюджетной сфере»

Степень реализации основного мероприятия 1 «Анализ осуществления главными администраторами средств областного бюджета внутреннего финансового контроля и аудита» (СР1):

Данное основное мероприятие характеризуется 1 показателем:

| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | План | Факт | Степень достижения | Вывод |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Соотношение количества главных администраторов средств областного бюджета, у которых проанализировано состояние внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, к общему числу главных администраторов средств областного бюджета, у которых проведение такого анализа было запланировано провести в соответствующем году | процентов | 100 | 100 | 1 | выполнен |

Таким образом, СР1 = 1/1 = 1.

Степень реализации основного мероприятия 2 «Организация и осуществление внутреннего государственного финансового контроля в финансово-бюджетной сфере» (СР2):

Данное основное мероприятие характеризуется 2 показателями:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | План | Факт | Степень достижения | Вывод |
| 1 | Соотношение объема проверенных средств областного бюджета к общему объему расходов областного бюджета | процентов | 30 | 32 | 1 | выполнен |
| 2 | Соотношение количества проверенных учреждений и организаций к общему числу запланированных контрольных мероприятий в соответствующем году | процентов | 100 | 100 | 1 | выполнен |

Таким образом, СР2 = (1+1)/2=1.

Степень реализации мероприятий подпрограммы (СРм) рассчитывается как среднее арифметическое степеней реализации каждого основного мероприятия подпрограммы.

Таким образом, СРм = (1+1)/2 = 1.

Поскольку подпрограмма не содержит мероприятий, осуществляемых за счет поступивших из федерального бюджета межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, степень соответствия запланированному уровню затрат (ССуз) рассчитана по следующей формуле: ССуз = Зф / Зп.

Предусмотренные Программой расходы на реализацию подпрограммы в 2018 году (Зп): 63 118,3 тыс. рублей.

Фактически произведенные кассовые расходы на реализацию подпрограммы в 2018 году (Зф): 63 081,4 тыс. рублей.

Таким образом, ССуз = 63081,4 / 63118,3 = 0,999.

Эффективность использования средств бюджета (Эис) определяется по формуле: Эис = СРм – ССуз.

Таким образом, Эис = 1 - 0,999 = 0,001 и в соответствии с методикой, установленной постановлением правительства Оренбургской области от 28 апреля 2011 года № 279-п «Об утверждении порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Оренбургской области», принимается равной 1.

Степень реализации подпрограммы (СРп/п) определяется как среднее арифметическое степеней достижения показателей подпрограммы. При этом для показателей, степень достижения которых превысила 1, она принимается равной 1.

Таким образом, СРп/п = (1+1+1)/3 = 1.

Оценка эффективности реализации подпрограммы (ЭРп/п) определятся по формуле: ЭРп/п = СРп/п \* Эис.

Таким образом, ЭРп/п = 1\*1 = 1, что позволяет сделать вывод о высокой эффективности реализации подпрограммы.

Подпрограмма «Повышение финансовой грамотности населения Оренбургской области»

Степень реализации основного мероприятия 1 «Проведение консультационных и обучающих мероприятий, направленных на повышение финансовой грамотности населения области» (СР1):

Данное основное мероприятие характеризуется 1 показателем:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | План | Факт | Степень достижения | Вывод |
| 1 | Количество проведенных мероприятий, направленных на повышение финансовой грамотности населения области | единиц | 8 | 1776 | 1 | выполнен |

Таким образом, СР1 = 1/1 = 1.

Степень реализации основного мероприятия 2 «Информирование населения области по вопросам финансовой грамотности» (СР2):

Данное основное мероприятие характеризуется 1 показателями:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | План | Факт | Степень достижения | Вывод |
| 1 | Количество изданных, опубликованных информационных материалов, направленных на повышение финансовой грамотности населения области | единиц | 4 | 374261 | 1 | выполнен |

Таким образом, СР2 = 1/1=1.

Степень реализации основного мероприятия 3 «Анализ уровня финансовой грамотности населения» (СР2):

Данное основное мероприятие характеризуется 1 показателями:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | План | Факт | Степень достижения | Вывод |
| 1 | Количество мероприятий, проводимых в рамках мониторинга и оценки уровня финансовой грамотности населения области и защиты прав потребителей финансовых услуг на территории Оренбургской области | единиц | 2 | 2 | 1 | выполнен |

Таким образом, СР2 = 1/1=1.

Степень реализации мероприятий подпрограммы (СРм) рассчитывается как среднее арифметическое степеней реализации каждого основного мероприятия подпрограммы.

Таким образом, СРм = (1+1+1)/3 = 1.

Поскольку подпрограмма не содержит мероприятий, осуществляемых за счет поступивших из федерального бюджета межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, степень соответствия запланированному уровню затрат (ССуз) рассчитана по следующей формуле: ССуз = Зф / Зп.

Поскольку подпрограмма реализуется без привлечения бюджетных средств, степень соответствия запланированному уровню затрат (ССуз) принимается равной 0.

Эффективность использования средств бюджета (Эис) определяется по формуле: Эис = СРм – ССуз.

Таким образом, Эис = 1 – 0 = 1 и в соответствии с методикой, установленной постановлением правительства Оренбургской области от 28 апреля 2011 года № 279-п «Об утверждении порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Оренбургской области», принимается равной 1.

Степень реализации подпрограммы (СРп/п) определяется как среднее арифметическое степеней достижения показателей подпрограммы. При этом для показателей, степень достижения которых превысила 1, она принимается равной 1.

Таким образом, СРп/п = (1+1+1)/3 = 1.

Оценка эффективности реализации подпрограммы (ЭРп/п) определятся по формуле: ЭРп/п = СРп/п \* Эис.

Таким образом, ЭРп/п = 1\*1 = 1, что позволяет сделать вывод о высокой эффективности реализации подпрограммы.

II этап – оценка эффективности реализации программы

Показателями программы являются:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | План | Факт | Степень достижения | Вывод |
| 1 | Удельный вес расходов областного бюджета, формируемых программным методом, в общем объеме расходов областного бюджета в соответствующем финансовом году | процентов | 98,9 | 98,7 | 0,9980 | выполнен |
| 2 | Отношение объема просроченной кредиторской задолженности муниципальных образований Оренбургской области к общему объему расходов бюджетов муниципальных образований Оренбургской области | процентов | 0,1 | 0,000 | 1 | выполнен |
| 3 | Отношение объема государственного долга Оренбургской области по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, к общему годовому объему доходов областного бюджета в отчетном финансовом году (без учета объемов безвозмездных поступлений) | процентов | 50,0 | 33,5 | 1 | выполнен |
| 4 | Индекс эффективности бюджетных расходов | процентов | 88,80 | 88,13 | 0,9925 | выполнен |
| 5 | Соотношение количества представлений и предписаний, направленных объектам контроля, к количеству контрольных мероприятий, при проведении которых установлены финансовые нарушения | процентов | 100 | 100 | 1 | выполнен |
| 6 | Количество работников министерства финансов Оренбургской области, принимающих участие в мероприятиях по повышению финансовой грамотности населения области | человек | 22 | 56 | 1 | выполнен |

Степень реализации программы (СРгп) определяется как среднее арифметическое степеней достижения показателей программы. При этом для показателей, степень достижения которых превысила 1, она принимается равной 1.

Таким образом, СРгп = (0,9980+1+1+0,9925+1+1)/6 = 0,9984.

Коэффициенты значимости подпрограмм для достижения цели программы (kj) на 2015 год были определены следующие:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование подпрограммы | Значение коэффициента kj |
| 1 | Создание организационных условий для составления и исполнения областного бюджета | 0,2 |
| 2 | Повышение финансовой самостоятельности местных бюджетов | 0,2 |
| 3 | Управление государственным долгом и государственными финансовыми активами Оренбургской области | 0,2 |
| 4 | Повышение эффективности бюджетных расходов Оренбургской области на 2015–2020 годы | 0,1 |
| 5 | Организация и осуществление внутреннего государственного финансового контроля в финансово-бюджетной сфере | 0,2 |
| 6 | Повышение финансовой грамотности жителей Оренбургской области | 0,1 |

Оценка эффективности реализации подпрограммы (ЭРп/п) определятся по формуле:

.

Таким образом, Эргп = 0,5 \* 0,9984 + 0,5 \* (0,9912 \* 0,2 + 0,9 \* 0,2 + 1 \* 0,2 + 0,8922 \* 0,1 + 1 \* 0,2 + 1 \* 0,1) = 0,9829, что позволяет сделать вывод о высокой эффективности реализации программы.