



Социальная, финансовая и
экономическая
эффективность проекта

Скибина Т.Н.

Основные понятия

Эффективность от латинского слова "effectus"
– исполнение, действие.

Термин «эффект» в переводе с латинского означает «результат». Следовательно, категория «эффективность» может интерпретироваться как «результативность».

Термин «эффект» имеет значение результата, следствия изменения состояния определённого объекта, обусловленного действием внешнего или внутреннего фактора.

Понятие эффективности



Основной принцип эффективности гласит: *"Любая самоорганизующаяся система в своей деятельности или развитии, стремится достичь наилучших результатов, располагая конечным количеством ресурсов или достичь намеченной цели с минимальными затратами ресурсов"*

Социальный эффект – это вид, форма и содержание произошедшего социального изменения

Социальный эффект должен обладать следующими характеристиками:

Изменения

- Образа жизни людей – как они живут, работают, взаимодействуют друг с другом в повседневной жизни
- Их культуры – общих убеждений, привычек, ценностей, языка и диалекта
- Их общности – связи, стабильности, характера работы и возможностей
- Их окружающей среды – качество воды и воздуха, доступность и качество пищи, уровень риска, загрязненности и шума, физическая безопасность, доступ и контроль над ресурсами
- Их здоровья и благополучия, где здоровье – это сложная категория
- Их стремлений и страхов – восприятие безопасности, степени уверенности в будущем, своего будущего и будущего для своих детей

Социальный эффект и эффективность

Социальный эффект – это конкретный общественный и социально значимый качественный результат, ожидаемый от реализации проекта

Социальная эффективность – это абсолютный показатель, характеризующий качественную сторону произошедшего изменения

Примеры:

- повышение образовательного уровня населения
- удовлетворенность социальным статусом или финансовым положением
- рост количества детей в семьях

Основной показатель социального эффекта

Основной показатель социального эффекта – это повышение качества жизни людей

Качество жизни – это комплексная характеристика уровня жизни людей

- Объективные показатели: потребление материальных благ, продуктов питания, развитие сферы услуг, образования, культуры...
- Субъективные показатели: удовлетворенность работой, социальным статусом, жизненными условиями...

Уровень жизни в рекомендациях ООН состоит из:

- Здоровье
- Пища
- Одежда
- Условия труда
- Занятость
- Образование
- Жилище
- Социальное обеспечение

**Как посчитать социальный эффект
проекта?**

С точки зрения социального эффекта, который возникает за счет реализации проектов, можно оценить, например, прирост человеческого капитала, исходя из отдельных источников:

- за счет образовательных и других мероприятий увеличиться число представителей, получивших новые знания и навыки, как по реализации проектов, так и качеству выполненных услуг (допустим, планировалось 30 человек, участвовало 45 человек и т.д.);
- за счет проведения добровольческих мероприятий и привлечения ресурсов на выполнение общественных услуг.

$$\mathbf{Эс = 3П1*q1 + 3П2*q2 + Соб*q3;}$$

где Эс – общий социальный эффект реализованного проекта (Программы), руб.;

- 3П1 – заработная плата на новых рабочих местах, созданных в результате реализации проекта, руб.;
- q1 – количество человек получивших работу в результате реализации проекта;
- 3П2 – стоимость труда добровольцев, участвовавших в проекте, руб.;
- q2 – количество добровольцев, принявших участие в проекте;
- Соб – стоимость обучения на одного человека, руб.;
- q3 – количество человек прошедших обучение в процессе реализации проекта.

Пример

1) Социальный эффект от увеличения числа обученных

- Запланировано обучить **30 человек**
- Фактически прошло обучение – **37 человек**

$Эс = 7958,33 * 7 \text{ человек} = 55708,31 \text{ руб.}$

Экономическая эффективность – это относительный показатель, определяемый как отношение эффекта к затратам, обеспечившим его получение.

Экономический эффект выполнения социального проекта или Программы может определяться по следующим показателям:

1. Эффективность использования затраченных средств – во сколько раз общая стоимость реализованного проекта (Программы) превышает общую стоимость проекта до реализации:

$$K1 = S_k / S_n;$$

где $K1$ – коэффициент эффективности использования затраченных средств;

S_n – стоимость проекта до реализации, в руб.;

S_k – стоимость проекта реализованного, включая привлеченные средства, в руб.

2. Эффективность реализации проекта – сколько в результате реализации проекта дополнительно привлечено средств на 1 руб. планируемых затрат:

$$K2 = (S_k - S_n) / S_n;$$

где $K2$ – коэффициент эффективности реализации проекта.

3. Экономический эффект (Рентабельность проекта)

$$P = (S_k / S_n) \times 100 \%;$$

Пример

Запрашиваемая сумма на финансирование проекта
300,0 тыс. рублей

Стоимость реализованного проекта составляет 500,0
тыс. рублей

$K1 = 500/300 = 1,67$ – во столько раз стоимость
реализованного проекта превышает его
стоимость до реализации

$K2 = (500 - 300)/300 = 0,67$ (руб.) дополнительно
привлечено на 1 рубль затраченных на проект
средств

Финансовый эффект

Финансовый эффект может быть получен от трех составляющих:

- привлечение дополнительных средств при реализации проектов и программ. Объем дополнительно привлеченных средств по любым мероприятиям, проектам и в целом по программе и составляет финансовый эффект;
- снижение стоимости услуг. Финансовым эффектом в этом случае является снижение текущих затрат на услугу за счет применения экономных технологий, которые приводят к снижению определенных затрат (например образовательных, за счет увеличения численности и т.д.);
- предотвращение больших затрат в ситуации «без поддержки проектов, программ, договоров». Финансовый эффект в этом случае может быть достигнут за счет отказа от привлечение специалистов со стороны, за счет обучения добровольцев и пр.

Пример (привлеченные средства)

№ п/п	Статья расходов	Количество	Стоимость единица	Общая сумма
1	Аренда офиса	6 мес.	17999,00	107940,0
2	Использование оборудования, компьютерной, множительной, брошюровальной техники	528 час.	50,0	26400,0
3	Копировальные, множительные работы, брошюрование Рабочих тетрадей двух семинаров, Сценария КС	2264 л.	4,0	9056,0
4	Работа добровольцев при организации мероприятий	216 час.	35,0	7560,0
5	Подготовка Сертификатов с учётом стоимости	37 шт.	50,0	1850,0
6	Оформление Удостоверений со стоимостью документа	35 шт.	200,0	7000,0
7	Бухгалтерские расчёты, работа с банком, сдача отчётности в фонды, налоговую, статистику, оформление финансового отчёта по проекту	60 ч.	600,0	36000,0
8	Разработка лекций, презентаций, игровых ситуаций и тренингов	90 ч.	500,0	45000,0
9	Работа команды проекта (2 чел. по 22 часа в месяц – буклеты, информационные письма, Положения, Инструкции и др. документы) без учёта бухгалтера	264 ч.	500,0	13200,0
10	Подготовка Сценария КС с презентациями и Рекомендациями	40 ч.	500,0	20000,0
11	Фотографирование и обработка	16 ч.	400,0	6400,0
12	Запись информации на диски и выдача слушателям семинара	2 ч.	400,0	800,0
13	Подготовка Аналитического Отчёта по проекту	24 ч.	500,0	12000,0
	Итого:			293206,0

Пример

Финансовый эффект за счет снижения стоимости семинара

Средняя стоимость подобного семинара – **11900,0** рублей на человека

Стоимость обучения по проекту – **7958,33** рублей на человека

$$\text{Эф} = (11900,0 - 7958,33) * 37 \text{ чел.} =$$

145841,79 рублей

Пример

Финансовый эффект за счет отказа от заключения «дорогих» договоров

Заработная плата профессиональной сиделки – 15 тыс. рублей в месяц

Необходимы услуги 5 сиделок в течение 3-х месяцев. Затраты: 15 тыс. рублей * 5 чел. * 3 мес. = **225,0 тыс. рублей**

Привлекаете добровольцев – 5 человек

Обучение добровольцев на тренинге – 5 человек * 5,0 тыс. рублей = **25,0 тыс. рублей**

$Эф = 225,0 - 25,0 = 200,0$ тыс. рублей

ВЫВОДЫ:

1. Определять социальную, экономическую и финансовую эффективность проекта необходимо не только для оценки эффективности использования ресурсов, но и целесообразности.
2. В РФ на сегодняшний день нет официальной методики по оценке эффективности социальных проектов.
3. При разработке программ «Поддержки общественных инициатив» субъекта Федерации следует включать раздел «Оценка эффективности социальных проектов».
4. Руководителям и работникам СО НКО при подготовке аналитических отчётов по проектам необходимо оценивать их эффективность с позиции достижения поставленной цели, получения запланированных результатов и эффективного использования ресурсов, с учетом показателей социальной, финансовой и экономической эффективности.

СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!