### Информация

О результатах оценки эффективности реализации программ администрации и отраслевых (функциональных) органов администрации города Лермонтова  в соответствующей сфере деятельности за 2019 год

Одним из эффективно действующих инструментов программно-целевого метода являются муниципальные программы, так как позволяют сконцентрировать усилия для комплексного и системного решения среднесрочных и долгосрочных задач экономической и социальной политики города Лермонтова, обеспечить прозрачность и обоснованность процесса выбора целей, выбрать наиболее эффективные пути достижения результатов.

Проведение оценки эффективности муниципальных программ               предусмотрено пунктом 3 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской       Федерации в соответствии, с которым по каждой  программе  проводится оценка эффективности их реализации.

После рассмотрения результатов оценки эффективности реализации муниципальных программ администрацией города Лермонтова  может быть принято решение о сокращении на очередной финансовый год и плановый период объемов бюджетных ассигнований и (или) о досрочном прекращении реализации отдельных мероприятий муниципальных программ или муниципальных программ в целом, начиная с очередного финансового года.

Порядок проведения оценки эффективности муниципальных программ города Лермонтова  установлен постановлением администрации города   Лермонтова  от 03 сентября 2013 года № 1027 «Об утверждении Порядка      разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Лермонтова  Ставропольского края» (в редакции постановления администрации города Лермонтова от 18.09.2015 № 953), в соответствии с которым финансовое управление администрации города Лермонтова  ежегодно проводит оценку эффективности реализации муниципальных программ города Лермонтова (далее – муниципальных  программ) в соответствии с методикой оценки эффективности реализации муниципальных программ, утвержденной постановлением администрации города Лермонтова  от 30 мая 2014 года № 490 «Об утверждении Методики оценки эффективности реализации муниципальных программ города Лермонтова.

В соответствии с требованиями перечисленных документов               финансовым управлением администрации города Лермонтова проведена оценка эффективности реализации муниципальных программ за 2019 год.

Оценка эффективности муниципальных программ в соответствии с Методикой основана на анализе результатов реализации муниципальных программ и затраченных бюджетных ресурсов на их реализацию, что        полностью соответствует принципу эффективности использования           бюджетных средств, лежащему в основе Бюджетного кодекса Российской Федерации, которым установлено, что «при составлении и исполнении   бюджетов участники бюджетного процесса в рамках установленных им бюджетных полномочий должны исходить из необходимости достижения  заданных результатов с использованием наименьшего объема средств     (экономности) и (или) достижения наилучшего результата с использованием определенного бюджетом объема средств (результативности)».

По результатам мониторинга хода реализации муниципальных программ, осуществляемого управлением экономического развития администрации города Лермонтова непосредственные результаты, запланированные к достижению в 2019 году по десяти из одиннадцати муниципальным программам достигнуты, основные мероприятия выполнены и все запланированные результаты реализованы (муниципальные услуги оказаны в полном объеме, проведены запланированные в рамках программ мероприятия, которые дали ожидаемые результаты). По программе «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества города Лермонтова» данные не были представлены.

 Информация о степени достижения непосредственных результатов     реализации муниципальных программ в 2019 году в сопоставлении с их финансовым обеспечением представлена в таблице 1.

Таблица 1

ИНФОРМАЦИЯ

о степени достижения непосредственных результатов основных мероприятий программ и их финансовом обеспечении в 2019 году

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование программы | Степень достижения непосредственных результатов программы  | Кассовое исполнение расходов на реализацию программ в 2019 году(процентов к плану) |
| первоначаль-ный | уточненный |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  1. |  Управление  муниципальными финансами города Лермонтова\* |  выше плановой |   103,2 |   94,7 |
| 2. | Создание условий для эффективного использования муниципального имущества города Лермонтова | не рассчи-тывалась |  92,3 |  88,2 |
| 3. | Комплексная программа города Лермонтова | выше плановой | 114,1 | 93,2 |
| 4. | Дороги и улучшение состояния объектов дорожно-транспортной инфраструктуры в городе Лермонтове\* | выше плановой | 137,2 | 88,2 |
| 5. | Развитие образования в городе Лермонтове | плановая | 101,3 | 99,2 |
| 6. | Сохранени е и развитие культуры города Лермонтова | выше плановой | 101,1 | 95,6 |
|   7. |   Социальная поддержка граждан города Лермонтова |   выше плановой |   112,6 |   99,0 |
| 8. | Развитие физической культуры и спорта в городе Лермонтове\* | выше плановой | 80,8 | 92,7 |
| 9. | Межнациональные отношения и поддержка казачества города Лермонтова | выше плановой | 93,8 | 93,8 |
| 10. | Развитие муниципальной службы в городе Лермонтове | плановая | 80,8 | 81,6 |
| 11. | Формирование комфортной городской среды в городе Лермонтове | плановая | в 15раз | 100 |

\* при расчете процента исполнения кассового расхода на реализацию муниципальных программ были исключены расходы на мероприятия, запланированные в местном бюджете с целью получения субсидии из краевого бюджета, но не полученные и не освоенные. Кроме того были исключены расходы, которые зарезервированы с целью дальнейшего перераспределения на нужды главных распорядителей бюджетных средств.

В соответствии с Методикой, финансовым управлением администрации города Лермонтова проведен анализ степени достижения целей муниципальной программы (решения задач подпрограммы), анализ соответствия фактических расходов бюджета города  Лермонтова на реализацию подпрограмм и основных мероприятий подпрограмм, оказывающих влияние на индикаторы достижения целей программ и показатели решения задач их подпрограмм соответственно. По каждому индикатору достижения цели программы и показателю решения задачи подпрограммы определена оценка результативности достижения планового значения индикатора (показателя). Исходя из определенных оценок результативности достижения плановых значений индикаторов (показателей) по каждой цели программы и задачи ее подпрограмм определена степень достижения цели (степень решения задачи). По каждой программе и ее подпрограмме определены средние степени достижения целей и решения задач. По муниципальной программе «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества города Лермонтова» такой анализ не проводился в виду отсутствия сведений в составе годового отчета ответственного исполнителя.

Информация о степени достижения целей программы и о степени решения задач их подпрограмм в 2019 году приведена в таблице 2.

Таблица 2

ИНФОРМАЦИЯ

о степени достижения целей программы и о степени решения задач их подпрограмм в 2019 году

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Наименованиепрограммы | Степень дости-жения целей программы | Степень решения задач подпрограмм\* |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  1. | Управление  муниципальными финансами города Лермонтова |  137,04 |  200,0 |  111,0 |    |   |
| 2. | Комплексная программа города Лермонтова | 140,56 | 140,0 | 200,0 | 122,0 | 100,0 |
| 3. | Дороги и улучшение состояния объектов дорожно-транспортной инфраструктуры в городе Лермонтове | 116,67 | 100,0 | 133,3 |   |   |
| 4. | Развитие образования в городе Лермонтове | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |   |
| 5. | Сохранение и развитие культуры города Лермонтова | 125,8 | 150,0 | 133,3 | 120,0 | 100,0 |
| 6. | Социальная поддержка граждан города Лермонтова | 131,8 | 128,0 | 166,7 | 100,0 |   |
| 7. | Развитие физической культуры и спорта в городе Лермонтове | 134,2 | 166,7 | 125,0 |   |   |
| 8. | Межнациональные отношения и поддержка казачества города Лермонтова | 200,0 | 200,0 | 200,0 |   |   |
| 9. | Развитие муниципальной службы в городе Лермонтове | 100,0  | 50,0 | 150,0 |   |   |
| 10. | Формирование комфортной городской среды в городе Лермонтове | 100,0 | 100,0 |   |   |   |

Важной особенностью Методики является то, что итоговые оценки подводятся по структурным элементам программы раздельно. Вывод об   эффективности реализации делается по программе в целом, исходя из        степени достижения целей программы, и по ее структурным элементам – подпрограммам и, исходя из степени решения их задач.

Такой подход является стимулом для ответственных                 исполнителей программ – уделять большее внимание постановке                   взаимосвязанных целей программ и задач подпрограмм, а также включению в программы взаимосвязанной системы индикаторов достижения целей     программ и показателей решения задач подпрограмм, что является одной из основных характеристик качества подготовки данных документов              муниципального управления.

На территории города Лермонтова в 2019 году реализованы одиннадцать муниципальных программ, десять из них имеют высокие показатели степени достижения целей программы и являются показателем эффективности, но высокие значения степеней достижения целей не отражают полноту проделанной работы в каждой отрасли и не позволяют реально оценить достижение запланированных результатов в соответствующих сферах. Это является следствием того, что показатели и их значения устанавливаются самими ответственными исполнителями, что позволяет выбирать наиболее удобные показатели и задавать комфортные значения данных индикаторов, которые наверняка будут выполнены и (или) перевыполнены. Значения показателей рассчитываются на основе показателей, представленных самими ответственными исполнителями (соисполнителями, участниками), в результате чего существенно затруднена внешняя оценка достоверности фактических значений показателей. Кроме того не проводится корректировка целевых показателей основных мероприятий в соответствии с внесением изменений в объемы и источники финансового обеспечения этих мероприятий.

Так в 2019 году, при уточненном запланированном объеме средств на реализацию муниципальных программ за счет средств местного бюджета в размере 333 559,4 тыс. рублей, фактически произведено расходов на сумму 317 107,64 тыс. рублей или 95,1 процента к уточненному годовому плану. Финансирование расходов было произведено в полном объеме от полученных заявок главных распорядителей бюджетных средств. Не смотря на это, такие муниципальные программы, как «Развитие муниципальной службы в городе Лермонтове», «Дороги и улучшение состояния объектов дорожно-транспортной инфраструктуры в городе Лермонтове», «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества города Лермонтова» имеют кассовое исполнение менее 90 процентов от уточненных плановых ассигнований. Неиспользованные средства свидетельствуют о том, что часть запланированных расходов не были признаны необходимыми, либо не проведена корректировка финансирования основных мероприятий с учетом плана мероприятий и (или) не отражена экономия бюджетных средств в результате заключения контрактов по итогам  конкурентных процедур. Это привело к искажению (завышению) оценки эффективности степени достижения непосредственных результатов, указанных муниципальных программ.

По итогам оценки эффективности программ в отчетном году можно        констатировать, что большинство программ нуждаются в корректировке     системы целеполагания.

Вместе с тем, имеющиеся результаты оценки дают возможность         составить общий рейтинг эффективности реализации имеющихся программ в 2019 году исходя из среднего значения степеней достижения целей           программы и задач их подпрограмм (таблица 3).

Таблица 3

РЕЙТИНГ

эффективности реализации программ в 2019 году

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Наименование программы | Среднее значение степеней достижения целей программы и задач ее подпрограмм,(процентов) | Оценка результативности достижения целей программы и задач ее подпрограмм |  |
|  |
| 1 | 2 | 3 | 4 |  |
|  1 |  Межнациональные отношения и поддержка казачества города Лермонтова |  200,0 |  выше плановой |  |
| 2 | Комплексная программа города Лермонтова | 140,6 | выше плановой |  |
| 3 | Управление  муниципальными финансами города Лермонтова | 137,0 | выше плановой |  |
| 4 | Сохранение и развитие культуры города Лермонтова | 134,2 | выше плановой |  |
| 5 | Социальная поддержка граждан города Лермонтова | 131,8 | выше плановой |  |
| 6 | Развитие физической культуры и спорта в городе Лермонтове | 125,0 | выше плановой |  |
| 7 | Дороги и улучшение состояния объектов дорожно-транспортной инфраструктуры в городе Лермонтове | 116,7 | выше плановой |  |
| 8 | Развитие образования в городе Лермонтове | 100,0 | плановая |  |
| 9 | Формирование комфортной городской среды в городе Лермонтове | 100,0 | плановая |  |
| 10 | Развитие муниципальной службы в городе Лермонтове | 100,0 | плановая |  |

Исполняющий обязанности начальника

финансового управления, заместитель

начальника финансового управления

администрации города Лермонтова                                          И.В.Панкратова