ИНФОРМАЦИЯ

О результатах оценки эффективности реализации программ администрации и отраслевых (функциональных) органов администрации города Лермонтова  в соответствующей сфере деятельности за 2016 год

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.

По результатам указанной оценки администрацией города Лермонтова  может быть принято решение о необходимости прекращения или об           изменении, начиная с очередного финансового года, ранее утвержденной   муниципальной  программы, в том числе необходимости изменения объема бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации             программы.

Порядок проведения оценки эффективности муниципальных программ города Лермонтова  установлен постановлением администрации города   Лермонтова  от 03 сентября 2013 г. № 1027 «Об утверждении Порядка      разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Лермонтова  Ставропольского края» (в редакции постановления администрации города Лермонтова от 18.09.2015г. № 953), в соответствии с которым финансовое управление администрации города Лермонтова  ежегодно, в срок до 01 мая года, следующего за отчетным, 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 г. № 490       «Об утверждении Методики оценки эффективности реализации                  муниципальных программ города Лермонтова», и вносит результаты оценки эффективности реализации муниципальных программ на заседание Комиссии по рассмотрению муниципальных программ, созданной администрацией города Лермонтова (далее - Комиссия).

Положения Методики применяются при оценке эффективности          реализации программ за 2016 год.

В соответствии с требованиями перечисленных документов               финансовым управлением администрации города Лермонтова проведена оценка эффективности реализации муниципальных программ за 2016 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)».

Результаты такого анализа сами по себе не вскрывают причин низкой или высокой оценки достижения целей программ (задач подпрограмм),      необходим анализ дополнительной информации, касающейся полноты и своевременности исполнения мероприятий муниципальных программ.

При сопоставлении результатов анализа реализации муниципальных программ по этим двум направлениям можно судить о следующих               качественных характеристиках муниципальной программы, как инструмента управления отраслью:

обоснованность включения в муниципальную программу тех или иных мероприятий для достижения поставленных в ней целей и задач;

качество управления муниципальной программой в ходе ее реализации (своевременность и полнота выполнения основных мероприятий);

целостность системы целеполагания развития отрасли                        (взаимосвязанность систем целей, индикаторов муниципальной программы и задач, показателей подпрограмм);

адекватность набора мероприятий, включенных в муниципальную   программу, масштабу заявленных целей и задач, с точки зрения способности оказывать влияние на индикаторы достижения целей и показатели решения задач.

Для обеспечения возможности выявления перечисленных                   качественных характеристик муниципальных программ Методикой       предусмотрено помимо проведения анализа степени достижения целей      муниципальной программы (решения задач подпрограммы) и степени        соответствия фактических расходов бюджета города Лермонтова их            запланированному уровню – проведение анализа степени выполнения        ведомственных целевых программ и основных мероприятий муниципальных программ, в ходе которого оцениваются следующие два показателя:

степень достижения непосредственных результатов реализации        муниципальной программы (определяемая как доля достигнутых             непосредственных результатов основных мероприятий муниципальной     программы в ходе ее реализации в отчетном финансовом году);

показатель качества управления муниципальной программой            (определяемый как доля контрольных событий основных мероприятий      муниципальной программы, наступивших не позднее запланированного   срока).

Указанные показатели оцениваются управлением экономического   развития администрации города Лермонтова в ходе проведения мониторинга реализации муниципальных программ.

В связи с тем, что Порядком разработки, реализации и оценки           эффективности муниципальных программ города Лермонтова                   Ставропольского края в соответствующей сфере деятельности (далее –       программа) не предусматривалось формирование детальных                       планов-графиков реализации программ и определения контрольных событий реализации их основных мероприятий в ходе оценки эффективности           реализации программ за 2016 год провести оценку показателя качества управления программой не представлялось возможным.

По итогам анализа степени достижения непосредственных результатов реализации основных мероприятий программ, проведенного управлением экономического развития администрации города Лермонтова,                   непосредственные результаты, запланированные к достижению в 2016 году, по всем десяти программам достигнуты не в полном объеме – от 80 процентов до 90 процентов. Таким образом, по программам основные мероприятия выполнены в полном объеме и все запланированные результаты их реализации достигнуты (муниципальные услуги оказаны в полном объеме, проведены запланированные в рамках программ мероприятия и они дали ожидаемые результаты).

Плановые ассигнования в течение 2016 года корректировались кк в сторону увеличения, так и с сторону уменьшения.

В целях реализации распоряжения администрации города Лермонтова от 01 апреля 2016 года № 38-р «О сокращении расходов бюджета города Лермонтова» проведена оптимизация расходов, это отразилось в сторону на следующих муниципальных программах:

Таблица 1

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Программа | Сумма оптимизации (тыс. руб.) | Комментарии |
|  | Управление  муниципальными финансами города Лермонтова | -227,26 | уменьшения расходов на обеспечение функций органов местного самоуправления и выплат по оплате труда работникам местного самоуправления, исключено мероприятие по замене сервера в 2016 году |
|  | Создание условий для эффективного использования муниципального имущества города Лермонтова | -63,32 | уменьшения расходов на обеспечение функций органов местного самоуправления и выплат по оплате труда работникам местного самоуправления |
|  | Комплексная программа города Лермонтова | -392,08 | Уменьшение расходов по мероприятиям Организация содержания мест захоронения |
|  | Развитие образования в городе Лермонтове | -2841,34 | Уменьшение расходов на содержание ДДУ, мероприятий в области молодежной политики, органов МСУ |
|  | Сохранение и развитие культуры города Лермонтова | -398,23 | Уменьшение расходов на содержание учреждений в области культуры, уменьшение содержание органов МСУ |
|  | Развитие физической культуры и спорта в городе Лермонтове | -28,85 | уменьшение расходов на содержание органов МСУ |
|  | Развитие муниципальной службы в городе Лермонтове | -212,5 | уменьшение расходов на обучение работников органов МСУ |

В 2016 году город Лермонтов поддерживал основные мероприятия проводимые Федеральными и краевыми программами в рамках софинансирования и вносил изменения, добавляя новые мероприятия в городские муниципальные программы.

Так например, произошло увеличение финансирования городской муниципальной программы «Развитие муниципальной службы в городе Лермонтове. по таким направлениям расходов:

- по подготовке к проведению чемпионата мира по футболу в 2018 году в Российской Федерации (Реконструкция тренировочной площадки на стадионе «Бештау» муниципального автономного образовательного учреждения дополнительного образования детей детско-юношеской спортивной школы города Лермонтова, Ставропольский край, г. Лермонтов, ул. Спортивная, д. 4А) за счет средств местного бюджета выделено дополнительно 3285,0 тыс.руб.

- Мероприятия по оснащению  искусственным покрытием футбольного поля муниципального автономного учреждения дополнительного образования детей "Детско-юношеская спортивная школа" за счет средств местного бюджета – 6438,47 тыс.туб.

 В связи с неисполнением доходной части бюджета и недостаточностью наличных средств на едином счёте бюджета, были привлечены дополнительные средства в виде двух бюджетных кредитов и открыта кредитная линия в кредитном учреждении. В связи с этим кассовое исполнение расходов на реализацию программ в 2016 году по отношению к уточненному плану составило: по трем программам не менее 95 процентов, по двум программам кассовое исполнение  составило не менее 90 процентов, по трем – 80-90 процентов, и по двум менее 70 процентов. (По программе «Дороги и улучшение состояния объектов дорожно-транспортной инфраструктуры в городе Лермонтове» финансирование за счет средств краевого бюджета пришло 29 декабря и в связи с длительностью процедур проведения заключения муниципального контракта не смогли быть освоены).

Информация о степени достижения непосредственных результатов    основных мероприятий в ходе реализации программ в 2016 году в               сопоставлении с их финансовым обеспечением представлена в таблице 2.

Таблица 2

ИНФОРМАЦИЯ

о степени достижения непосредственных результатов основных мероприятий программ и их финансовом обеспечении в 2016 году

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование программы | Степень достижения непосредственных результатов программы(процентов) | Кассовое исполнение расходов на реализацию программ в 2016 году(процентов к плану) |
| первоначаль-ный | уточненный |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | Управление  муниципальными финансами города Лермонтова | 100 | 73,30 | 85,96 |
| 2. | Создание условий для эффективного использования муниципального имущества города Лермонтова | 100 | 94,23 | 91,75 |
| 3. | Комплексная программа города Лермонтова | 100 | 88,18 | 86,83 |
| 4. | Дороги и улучшение состояния объектов дорожно-транспортной инфраструктуры в городе Лермонтове | 100 | 107,30 | 24,17 |
| 5. | Развитие образования в городе Лермонтове | 100 | 102,94 | 95,28 |
| 6. | Сохранение и развитие культуры города Лермонтова | 100 | 100,92 | 95,82 |
| 7. | Социальная поддержка граждан города Лермонтова | 100 | 101,48 |   |
| 8. | Развитие физической культуры и спорта в городе Лермонтове | 100 | 803,78 | 93,46 |
| 9. | Межнациональные отношения и поддержка казачества города Лермонтова | 100 | 88,89 | 88,89 |
| 10. | Развитие муниципальной службы в городе Лермонтове | 100 | 35,34 | 50,57 |

Финансовым управлением администрации города Лермонтова          проведен анализ степени достижения целей программ и решения задач их подпрограмм, а также анализ степени соответствия фактических расходов бюджета города на реализацию подпрограмм и основных мероприятий   подпрограмм, оказывающих влияние на индикаторы достижения целей программ и показатели решения задач их подпрограмм соответственно.

В соответствии с Методикой 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. Информация о степени            достижения целей программы и о степени решения задач их подпрограмм в 2016 году приведена в таблице 3.

Таблица 3

ИНФОРМАЦИЯ

о степени достижения целей программы и о степени решения задач их подпрограмм в 2015 году

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Наименованиепрограммы | Степень достижения целей программы\* | Степень решения задач подпрограмм\* |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. | Управление  муниципальными финансами города Лермонтова | 146,67 | 200,0 | 93,33 |   |   |   |   |
| 2. | Создание условий для эффективного использования муниципального имущества города Лермонтова | 210,0 | 180,0 | 150,0 | 300,0 |   |   |   |
| 3. | Комплексная программа города Лермонтова | 152,29 | 180,0 | 166,67 | 112,5 | 150,0 |   |   |
| 4. | Дороги и улучшение состояния объектов дорожно-транспортной инфраструктуры в городе Лермонтове | 175,0 | 150,0 | 200,0 |   |   |   |   |
| 5. | Развитие образования в городе Лермонтове  | 127,78 | 100,0 | 133,33 | 100,0 | 150,0 |   |   |
| 6. | Сохранение и развитие культуры города Лермонтова | 141,11 | 150,0 | 133,33 | 140,00 |   |   |   |
| 7. | Социальная поддержка граждан города Лермонтова | 104,17 | 112,5 | 100,0 | 100,0 |   |   |   |
| 8. | Развитие физической культуры и спорта в городе Лермонтове | 137,50 | 125,0 | 150,0 |   |   |   |   |
| 9. | Межнациональные отношения и поддержка казачества города Лермонтова | 166,7 | 200,0 | 150,0 | 150,0 |   |   |   |
| 10 | Развитие муниципальной службы в городе Лермонтове | 175,0  | 150,0 | 200,0 |   |   |   |   |

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.

Сопоставление этих оценок дает представление о целостности системы целеполагания программы (взаимосвязи целей программ с задачами         подпрограмм индикаторов достижения целей программ с показателями      решения задач подпрограмм и позволяет сделать выводы о необходимости ее корректировки.

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.

По итогам оценки эффективности программ в 2016 году можно        констатировать, что большинство программ нуждаются в корректировке     системы целеполагания.

Выводы о необходимости сокращения расходов на отдельные           муниципальные программы, либо о целесообразности реализации              муниципальных программ, на данный момент, делать преждевременно, так как обоснованно судить о результатах реализации можно в условиях, когда программа представляет собой целостный, взаимоувязанный по целям,       задачам, мероприятиям и срокам их реализации инструмент управления определенной отраслью. В этом случае можно обоснованно говорить об     эффективности или неэффективности данного инструмента, либо об          эффективности, либо неэффективности его применения конкретным            ответственным исполнителем.

Вместе с тем, имеющиеся результаты оценки дают возможность         составить общий рейтинг эффективности реализации имеющихся программ в 2016 году исходя из среднего значения степеней достижения целей           программы и задач их подпрограмм (таблица 4).

Таблица 4

РЕЙТИНГ

эффективности реализации программ в 2016 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 | Создание условий для эффективного использования муниципального имущества города Лермонтова | 210,0 | выше плановой |  |
| 2 | Развитие муниципальной службы в городе Лермонтове | 175,0 | выше плановой |  |
| 3 | Дороги и улучшение состояния объектов дорожно-транспортной инфраструктуры в городе Лермонтове | 175,0 | выше плановой |  |
| 4 | Межнациональные отношения и поддержка казачества города Лермонтова | 166,7 | выше плановой |  |
| 5 | Комплексная программа города Лермонтова | 152,29 | выше плановой |  |
| 6 | Управление  муниципальными финансами города Лермонтова | 146,67 | выше плановой |  |
| 7 | Сохранение и развитие культуры города Лермонтова | 141,11 | выше плановой |  |
| 8 | Развитие физической культуры и спорта в городе Лермонтове | 137,5 | выше плановой |  |
| 9 | Развитие образования в городе Лермонтове | 127,78 | выше плановой |  |
| 10 | Социальная поддержка граждан города Лермонтова | 104,17 | выше плановой |  |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\* Значения степени достижения целей программы (решения задач подпрограмм интерпретируются следующим образом:

более 100 процентов – результативность достижения целей программы (решения задач подпрограммы оценивается «выше плановой»;

от 90 процентов до 100 процентов включительно – результативность достижения целей программы (решения задач подпрограммы оценивается как «плановая»;

от 75 процентов до 90 процентов – результативность достижения целей программы (решения задач подпрограммы оценивается «ниже плановой»;

менее 75 процентов – результативность достижения целей программы (решения задач подпрограммы оценивается как «неэффективная».

Исполняющий обязанности начальника

финансового управления, заместитель

начальника финансового управления-

начальник отдела финансового контроля

финансового управления администрации

города Лермонтова                                                               В.С. Компанейцев