**Оценка эффективности муниципальной программы "Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Тюльганского района на 2016-2020 годы" за 2016 год**

**1. Оценка степени реализации мероприятий**

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

СРм=Мв/М,

где:

СРМ - степень реализации мероприятий;

Мв - 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:** СРм= 8/7,5=0,93

**Подпрограмма 2:** СРм=5/5=1

**Подпрограмма 3:** СРм=4/4=1

**Подпрограмма 4:** СРм=3/3=1

**Подпрограмма 5:** СРм=3/3=1

**2. Оценка степени соответствия запланированному уровню затрат**

Степень соответствия запланированному уровню затрат оценивается для каждой подпрограммы по соответствующей формуле.

Степень соответствия запланированному уровню затрат для подпрограммы, не содержащей мероприятий, осуществляемых за счет поступивших из областного бюджета межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, рассчитывается по следующей формуле:

ССуз=Зф/Зп,

где:

ССуз - степень соответствия запланированному уровню расходов;

Зп - предусмотренные муниципальной программой в редакции на 31 декабря отчетного года расходы на реализацию подпрограммы в отчетном году;

Зф - фактически произведенные кассовые расходы на реализацию подпрограммы в отчетном году.

**Подпрограмма 1:** **ССуз**=5106,7/5200,3=**0,98**

**Подпрограмма 5: ССуз**=871,4/975,7=**0,89**

Степень соответствия запланированному уровню затрат для подпрограммы, содержащей мероприятия, осуществляемые как за счет собственных средств местного бюджета, так и за счет поступивших из областного бюджета межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, рассчитывается по следующей формуле:

ССуз=0,5 \*Зф/Зп+0,5 \*МБф/МБП,

где:

ССуз - степень соответствия запланированному уровню расходов;

Зп - предусмотренные муниципальной программой в редакции на 31 декабря отчетного года расходы на реализацию подпрограммы в отчетном году без учета расходов за счет поступивших из областного бюджета межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение;

Зф - фактически произведенные кассовые расходы на реализацию подпрограммы в отчетном году без учета расходов за счет поступивших из областного бюджета межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение;

МБф — фактически произведенные в отчетном году кассовые расходы на реализацию подпрограммы за счет поступивших из областного бюджета межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение;

МБП - предусмотренные сводной бюджетной росписью по состоянию на 31 декабря отчетного года расходы на реализацию подпрограммы в отчетном году за счет поступивших из областного бюджета межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение.

**Подпрограмма 3: ССуз=** 0,5\*3635,6/4193,6+0,5\*35990,9/37104,0 = 0,5\*0,87+0,5\*0,97= 0,44+0,49=**0,93**

**3. Оценка эффективности использования средств местного бюджета**

1. Эффективность использования средств местного бюджета рассчитывается для каждой подпрограммы как соотношение степени реализации мероприятий со степенью соответствия запланированному уровню расходов из средств местного бюджета по следующей формуле:

Эис=СРм-ССуз,

где:

Эис - эффективность использования средств местного бюджета;

СРМ - степень реализации мероприятий;0,91-

ССуз - степень соответствия запланированному уровню расходов.

При этом если значение Эис составляет:

- не менее 0, то оно принимается равным 1;

- не менее -0,1, но менее 0, то оно принимается равным 0,9;

- не менее -0,2, но менее -0,1, то оно принимается равным 0,8;

- не менее -0,3, но менее -0,2, то оно принимается равным 0,7;

- не менее -0,4, но менее -0,3, то оно принимается равным 0,6;

- не менее -0,5, но менее -0,4, то оно принимается равным 0,5;

 - менее -0,5, то оно принимается равным 0.

**Подпрограмма 1:** Эис=0,93-0,98=-0,05 => принимается равным 0,9;

**Подпрограмма 2:** Эис=1-0=1 => принимается равным 1;

**Подпрограмма 3:** Эис=1-0,93=0,07 => принимается равным 1;

**Подпрограмма 4:** Эис=1-0=1 => принимается равным 1;

**Подпрограмма 5:** Эис=1-0,89=0,11 => принимается равным 1.

4. Оценка степени

достижения целей и решения задач подпрограмм

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

Степень достижения планового значения показателя (индикатора) рассчитывается по следующим формулам:

СДп/ппз = ЗПп/пф/ЗПп/пп

где:

СДп/ппз - степень достижения планового значения показателя (индикатора), характеризующего цели и задачи подпрограммы;

ЗПп/пф - значение показателя (индикатора), характеризующего цели и задачи подпрограммы, фактически достигнутое на конец отчетного периода;

ЗПп/пп - плановое значение показателя (индикатора), характеризующего цели и задачи подпрограммы.

**Подпрограмма 1:**

СДп/ппз= 1/1=1 (соблюдение сроков составления и представления проекта районного бюджета в Совет депутатов МО Тюльганского района до 15 ноября / письмо администрации Тюльганского района от 15.11.2016 года №01-13-2451)

СДп/ппз= 100/100=1

СДп/ппз= 100/100=1

СДп/ппз= 4,3/0=0

СДп/ппз= 96/100=0,96

СДп/ппз= 1/1=1

СДп/ппз= 1/1=1 (Отчетные данные сданы своевременно)

СДп/ппз= 95,6/100=0,96

**Подпрограмма 2:**

СДп/ппз=94,9/90=1,05

СДп/ппз=1/1=1

СДп/ппз= 100/100=1

**Подпрограмма 3:**

СДп/ппз=1,1/1,1=1

СДп/ппз=1/1=1

СДп/ппз=100/100=1

СДп/ппз=1/1=1

**Подпрограмма 4:**

СДп/ппз= 1/1=1

СДп/ппз= 1/1=1( Отношение годовой суммы платежей на погашение и обслуживание муниципального долга ≤15)

СДп/ппз= 1/1=1

**Подпрограмма 5:**

СДп/ппз= 1/1=1

СДп/ппз= 1/1=1

1. Степень реализации подпрограммы рассчитывается по формуле:

 N

СРп/п $=$ ∑ СД п/ппз /Т,

 1

где:

СРП/П - степень реализации подпрограммы;

СДп/ппз - степень достижения планового значения показателя (индикатора), характеризующего цели и задачи подпрограммы;

N - число показателей (индикаторов), характеризующих цели и задачи подпрограммы.

При использовании данной формулы в случаях, если СДп/ппз > 1, значение СДп/ппз принимается равным 1.

Подпрограмма 1: СРп/п= 6,87 / 8= 0,86

Подпрограмма 2: СРп/п= 3,05/3=1,01

Подпрограмма 3: СРп/п=4/4=1

Подпрограмма 4: СРп/п=3/3=1

Подпрограмма 5: СРп/п=2/2=1

 5. Оценка эффективности реализации подпрограммы

Эффективность реализации подпрограммы оценивается в зависимости от значений оценки степени реализации подпрограммы и оценки эффективности использования средств местного бюджета по следующей формуле:

ЭРп/п = СРп/п \* Эис ,

где:

ЭРп/п - эффективность реализации подпрограммы;

СРп/п - степень реализации подпрограммы;

Эис - эффективность использования средств местного бюджета.

Эффективность реализации подпрограммы признается высокой в случае, если значение ЭРп/п составляет не менее 0,9.

Эффективность реализации подпрограммы признается средней в случае, если значение ЭРп/п составляет не менее 0,8.

Эффективность реализации подпрограммы признается удовлетворительной в случае, если значение ЭРп/п составляет не менее 0,7.

В остальных случаях эффективность реализации подпрограммы признается неудовлетворительной.

Подпрограмма 1: ЭРп/п =0,86\* 0,9=0,8 (эффективность реализации подпрограммы признается средней);

Подпрограмма 2: ЭРп/п = 1\*1=1(эффективность реализации подпрограммы высокая);

Подпрограмма 3: ЭРп/п = 1\*1=1 (эффективность реализации подпрограммы высокая);

Подпрограмма 1: ЭРп/п =1\*1=1(эффективность реализации подпрограммы высокая);

Подпрограмма 5: ЭРп/п =1\*1=1(эффективность реализации подпрограммы высокая).

**Оценка степени достижения целей и решения задач муниципальной программы**

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

Степень достижения планового значения показателя (индикатора), характеризующего цели и задачи муниципальной программы, рассчитывается по следующим формулам:

СДгппз =ЗПгпф / ЗПгпп,

где:

СДгппз - степень достижения планового значения показателя (индикатора), характеризующего цели и задачи муниципальной программы;

ЗПгпф - значение показателя (индикатора), характеризующего цели и задачи муниципальной программы, фактически достигнутое на конец отчетного периода;

ЗПгпп - плановое значение показателя (индикатора), характеризующего цели и задачи муниципальной программы.

СДгппз = (99/99) 1/1=1

СДгппз = (≤50/≤50) 1/1=1

СДгппз = (≤5/≤5) 1/1=1

Степень реализации муниципальной программы рассчитывается по формуле:

где:

 М

СРгп $=$ ∑ СДгппз /М,

 1

СРгп - степень реализации муниципальной программы;

СДгппз - степень достижения планового значения показателя (индикатора), характеризующего цели и задачи муниципальной программы;

М - число показателей (индикаторов), характеризующих цели и задачи муниципальной программы.

При использовании данной формулы в случаях, если СДГППЗ>1, значение СДГППЗ принимается равным 1.

СРгп=3/3=1

**Оценка эффективности реализации муниципальной программы**

1. Эффективность реализации муниципальной программы оценивается в зависимости от значений оценки степени достижения целей и решения задач муниципальной программы и оценки эффективности реализации входящих в нее подпрограмм по следующей формуле:

 j

ЭРгп = 0,5\*СРгп + 0,5\* ∑ (ЭРп/п \* kj),

 1

где:

ЭРГП - эффективность реализации муниципальной программы;

СРГП - степень реализации муниципальной программы;

ЭРП/П - эффективность реализации подпрограммы;

kj - коэффициент значимости подпрограммы для достижения целей муниципальной программы (определяется в составе подпрограммы, **∑**kj = 1).

1. Эффективность реализации муниципальной программы признается высокой, если значение ЭРгп составляет не менее 0,90.

Эффективность реализации муниципальной программы признается средней, если значение ЭРгп составляет не менее 0,80.

Эффективность реализации муниципальной программы признается удовлетворительной, если значение ЭРгп составляет не менее 0,70.

В остальных случаях эффективность реализации муниципальной программы признается неудовлетворительной.

**ЭРгп** = 0,5\*1+0,5\*0,9=0,5+0,45=**0,95**

(ЭРп/п \* kj)=

 **Подпрограмма 1:** 0,8\*0,2=0,1

**Подпрограмма 3:** 1\*0,2=0,2

**Подпрограмма 3:** 1\*0,2=0,2 (0,1+0,2+0,2+0,2+0,2) = 0,9

**Подпрограмма 3:** 1\*0,2=0,2

**Подпрограмма 5:** 1\*0,2= 0,2

**Эффективность реализации муниципальной программы признается высокой.**

Ведущий специалист

по вопросам муниципальных программ

и муниципальных услуг Д.С. Громова