

**Отдел экономики и инвестиционной политики администрации
Суровикинского муниципального района Волгоградской области**

СВОДНЫЙ ДОКЛАД

**О ходе реализации муниципальных программ Суровикинского
муниципального района Волгоградской области, содержащий оценку
эффективности реализации муниципальных программ Суровикинского
муниципального района за 2015 год**



г.Суровикино 2016

Введение

Сводный доклад о ходе реализации муниципальных программ Суrowsикинского муниципального района, содержащий оценку эффективности Данный отчет подготовлен во исполнение п.5.12. Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Суrowsикинского муниципального района, утвержденного Постановлением администрации Суrowsикинского муниципального района Волгоградской области от 12.11.2013г. № 1748 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Суrowsикинского муниципального района» на основе годовых докладов о ходе реализации муниципальных программ Суrowsикинского муниципального района, представленных к отдел экономики и инвестиционной политики администрации Суrowsикинского муниципального района и на основе информации финансового отдела администрации Суrowsикинского муниципального района.

1. Общие сведения о муниципальных программах Суrowsикинского муниципального района

Повышение эффективности бюджетных расходов является одной из важнейших задач, стоящих перед органами местного самоуправления.

Решению этой задачи призван инструмент программно-целевого управления - муниципальные программы, правовые основания для формирования которых установлены Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее - БК РФ).

Необходимая правовая основа для разработки и реализации муниципальных программ Суrowsикинского муниципального района была сформирована в 2013-2015 годах и включает:

- постановление администрации Суrowsикинского муниципального района Волгоградской области от 12.11.2013 № 1748 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Суrowsикинского муниципального района»;
- постановление администрации Суrowsикинского муниципального района Волгоградской области от 10.08.2015 № 688 «О внесении изменений и дополнений в постановление администрации Суrowsикинского муниципального района от 12 ноября 2013г. № 1748 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Суrowsикинского муниципального района»;
- постановление администрации Суrowsикинского муниципального района Волгоградской области от 11.12.2015 № 1063 «Об

утверждении Методических рекомендаций по подготовке ответственным исполнителем муниципальной программы Суровикинского муниципального района годового доклада о ходе реализации муниципальной программы Суровикинского муниципального района;

- постановление администрации Суровикинского муниципального района от 02.12.2013 № 1845 «О муниципальных программах Суровикинского муниципального района Волгоградской области, подлежащих реализации в 2014 году и последующих годах»;
- постановление администрации Суровикинского муниципального района Волгоградской области от 12.10.2015 № 896 « О внесении изменений в постановление администрации Суровикинского муниципального района от 02.12.2013 № 1845 «О муниципальных программах Суровикинского муниципального района Волгоградской области, подлежащих реализации в 2014 году и последующих годах»».

Федеральным законом от 07 мая 2013г. № 104-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием бюджетного процесса» была введена в действие новая редакция статьи 179 БК РФ, устанавливающая правовые основания для формирования муниципальных программ. Одновременно с этим из БК РФ были исключены понятие «долгосрочная целевая программа» и правовые основания формирования и реализации этих программ». Положения новой редакции статьи 179 БК РФ начали применяться к правоотношениям, возникающим при составлении и исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, начиная с бюджетов на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов.

В связи с этим Суровикинский муниципальный район приступил к разработке муниципальных программ. К 31 декабря 2013 года были утверждены 5 муниципальных программ: "Поддержка учреждений дополнительного образования детей в сфере культуры Суровикинского муниципального района Волгоградской области" на 2014-2016 годы, "Развитие физической культуры и спорта Суровикинского муниципального района Волгоградской области" на 2014-2016 годы, "Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан на территории Суровикинского муниципального района Волгоградской области " на 2014-2016 годы, "Молодежная политика в Суровикинском муниципальном районе Волгоградской области" на 2014-2016 годы, "Экономическое развитие Суровикинского муниципального района Волгоградской области " на 2014-2016 годы. В 2014 году была принята муниципальная программа «Устойчивое развитие сельских территорий Суровикинского муниципального района Волгоградской области на 2014-2017 годы и на период до 2020 года».

Муниципальная программа «Устойчивое развитие сельских территорий Суровикинского муниципального района Волгоградской области на 2014-2017 годы и на период до 2020 года» не входила в перечень программ, подлежащих реализации в 2015 году из-за ограниченности возможностей бюджета.

Таким образом, бюджет Суровикинского муниципального района на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов был сформирован в «программном» формате и важно было обеспечить эффективное управление их реализацией.

В соответствии с п.5.5 Постановления № 1748 отдел экономики совместно с финансовым отделом организуют ведение ежеквартального мониторинга хода реализации утвержденных муниципальных программ.

Ответственный исполнитель муниципальной программы направляет ежеквартально отчет о ходе реализации муниципальной программы. На практике, ответственные исполнители муниципальных программ игнорируют предоставление ежеквартальных отчетов, ограничиваются годовыми отчетами. Таким образом, в течение года отсутствует возможность учитывать полноту выполнения программных мероприятий и раннего предупреждения возникновения каких-либо проблем и отклонений хода реализации муниципальных программ.

Следует отметить, что в соответствии с Порядком разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Суровикинского муниципального района, муниципальная программа- документ стратегического планирования Суровикинского муниципального района, содержащий комплекс планируемых мероприятий, взаимоувязанных по задачам, срокам осуществления, исполнителям, ресурсам и обеспечивающих наиболее эффективное достижение целей и задач социально-экономического развития Суровикинского муниципального района.

Целью формирования и реализации муниципальных программ Суровикинского муниципального района является не охват расходов на выполнение какой-либо функции, а необходимость решения крупных, значимых социально-экономических задач, стоящих перед районом.

Реализация муниципальных программ Суровикинского муниципального района в 2015 году была направлена на решение ключевых задач и достижение важнейших стратегических целей и приоритетов социально-экономического развития Суровикинского муниципального района в среднесрочной перспективе.

2. Сведения об использовании бюджетных ассигнований и иных средств на реализацию муниципальных программ Суровикинского муниципального района в 2015 году

Реализация муниципальных программ осуществлялась за счет различных источников финансирования (областного и местного бюджетов).

Общая сумма расходов на реализацию муниципальных программ в 2015 году составила 39 764 тыс. рублей.

Источник финансирования муниципальной программы	Фактические расходы, тыс. руб.	Уровень финансовых затрат, %
Областной бюджет	20525,589	51,62
Бюджет района	19238,441	48,38
Всего	39764,03	100

Из них 51,62% приходится на средства областного бюджета (20525,589 тыс. рублей), 48,38% - на средства бюджета района (19238,441 тыс. рублей). Вся сумма расходов приходится на бюджетные средства.

Средства областного бюджета привлечены в рамках 3-х муниципальных программ:

1. "Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан на территории Суrowsикинского муниципального района Волгоградской области " на 2014-2016 годы (14141,833 тыс. рублей);
2. "Экономическое развитие Суrowsикинского муниципального района Волгоградской области " на 2014-2016 годы (4235,9 тыс. рублей);
3. "Молодежная политика в Суrowsикинском муниципальном районе Волгоградской области" на 2014-2016 годы (2147,856 тыс. рублей).

Степень соответствия уровня финансовых затрат по источникам финансирования в 2015 году

Источник финансирования муниципальной программы	Плановые расходы, тыс. рублей	Фактические расходы, тыс. рублей	Степень соответствия уровня финансовых затрат, %
Областной бюджет	20525,936	20525,589	99,99
Бюджет района	20908,324	19238,441	92,01
Всего	41434,260	39764,03	95,97

При сравнении планируемых и фактических расходов и структуре финансирования муниципальных программ в 2015 году следует отметить, что соответствие уровня финансовых затрат наблюдается по областному бюджету (99,99%) . По бюджету района значение данного показателя

составило 92,01%, что говорит о недостаточном качестве и точности планирования привлечения средств бюджета района на реализацию муниципальных программ.

3. Сведения о степени соответствия планируемых и выполненных мероприятиях муниципальных программ за 2015 год

Отделом экономики на основе данных, представленных ответственными исполнителями, в соответствии с пунктами 6.1., 6.3. Порядка проведена оценка эффективности реализации муниципальных программ Суровикинского муниципального района, путем сопоставления числа выполненных мероприятий в полном объеме с планируемыми мероприятиями в соответствии с планом-графиком муниципальной программы (степень реализации мероприятий).

При проведении данного анализа учитывалось, что мероприятие считается выполненным в полном объеме при достижении запланированных результатов реализации мероприятия муниципальной программы (подпрограммы).

В отчетном году утвержденными муниципальными программами было запланировано выполнение 176 мероприятий, контрольных событий, из которых в полном объеме выполнены 136 (77,27%).

4. Сведения о степени достижения запланированных муниципальными программами целевых показателей в 2015 году

Отделом экономики на основе данных, представленных ответственными исполнителями, в соответствии с пунктами 6.1., 6.3. Порядка проведена оценка степени достижения целей и решения задач муниципальных программ Суровикинского муниципального района путем сопоставления значений достигнутых целевых показателей с плановыми значениями целевых показателей, содержащимися в муниципальных программах (степени реализации муниципальной программы).

При осуществлении данного анализа были использованы следующие допущения:

- при превышении фактического значения над плановым степень достижения соответствующего планового значения целевого показателя, характеризующего цели и задачи муниципальной программы принимались значения равной 1;
- целевые показатели, фактические значения по которым на дату подготовки годового доклада ответственного исполнителя отсутствовали, также учитывались при расчете степени реализации муниципальной программы.

Каждая муниципальная программа Суровикинского муниципального района предполагает наличие системы показателей для измерения

результатов её реализации и целевых значений каждого из таких показателей, необходимых и достаточных для предварительной (на этапе подготовки) , текущей (на этапе реализации) оценки эффективности программы.

Наибольшее количество целевых показателей отражено в муниципальной программе «Экономическое развитие Суrowsикинского муниципального района Волгоградской области» -9 показателей, 7 из которых достигнуты в полном объеме.

Наименьшее количество целевых показателей - по программе "Развитие физической культуры и спорта Суrowsикинского муниципального района Волгоградской области" (1 показатель) и "Молодежная политика в Суrowsикинском муниципальном районе Волгоградской области" (2 показателя).

Среднее количество целевых показателей, приходящееся на 1 муниципальную программу Суrowsикинского муниципального района – 4 единицы.

По трем муниципальным программам установленные значения целевых показателей достигнуты в полном объеме (степень реализации муниципальной программы-1):

- "Молодежная политика в Суrowsикинском муниципальном районе Волгоградской области";
- "Развитие физической культуры и спорта Суrowsикинского муниципального района Волгоградской области";
- "Поддержка учреждений дополнительного образования детей в сфере культуры Суrowsикинского муниципального района Волгоградской области.

По программе "Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан на территории Суrowsикинского муниципального района Волгоградской области " степень достижения целевых показателей составляет 0,92 ед., по программе «Экономическое развитие Суrowsикинского муниципального района Волгоградской области» степень достижения целевых показателей составляет 0,96 ед.

5. Сводные данные о степени достижения запланированных целевых показателей, степени соответствия уровня финансовых затрат и степени реализации мероприятий муниципальных программ Суrowsикинского района в 2015 году

В соответствии с п.6.1.Порядка отдел экономики и инвестиционной политики администрации Суrowsикинского муниципального района в пределах своей компетенции проведена оценка эффективности реализации муниципальных программ по итогам 2015 года.

Критериями оценки являлись:

1. фактические и планируемые значения целевых показателей муниципальных программ;

2. число выполненных и планируемых мероприятий реализации муниципальной программы;
3. фактические и планируемые расходы из всех источников на реализацию муниципальных программ.

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Степень реализации муниципально й программы	Степень реализации мероприятий , доля	Степень соответствия уровня финансовых затрат, %			
				федеральн ый бюджет	областной бюджет	Бюдже т района	Прочие источник и
1.	"Поддержка учреждений дополнительного образования детей в сфере культуры Суrowsикинского муниципального района Волгоградской области" на 2014-2016 годы	1,0	1,0	-	-	96,8	-
2.	"Развитие физической культуры и спорта Суrowsикинского муниципального района Волгоградской области" на 2014-2016 годы	1,0	0,86	-	-	96,3	-
3.	"Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан на территории Суrowsикинского муниципального района Волгоградской области " на 2014-2016 годы	1,0	0,6	-	100	88,2	-
4.	"Молодежная политика в Суrowsикинском муниципальном районе Волгоградской области" на 2014-2016 годы	1,0	0,76		100	97,4	-
5.	"Экономическое развитие Суrowsикинского муниципального района Волгоградской	0,96	0,78	-	100	65,1	-

области " на 2014-2016 годы							
В среднем по всем муниципальным программам	0,98	0,8	-	100	92,0	-	

Следует отметить, что эффективность реализации муниципальных программ, в частности, степень достижения запланированных целевых показателей и степень реализации мероприятий, зависит от качества исполнения своих функций ответственными исполнителями и соисполнителями муниципальных программ.

6. Выводы о результатах реализации муниципальных программ Суровикинского муниципального района

Высокорезультативной по степени соответствия уровня финансовых затрат за счет бюджета района можно считать муниципальную программу: "Молодежная политика в Суровикинском муниципальном районе Волгоградской области" на 2014-2016 годы (97,4%).

Низкорезультативная муниципальная программа «Экономическое развитие Суровикинского муниципального района Волгоградской области " на 2014-2016 годы (65,1%).

В отчетном году утвержденными муниципальными программами было запланировано 176 мероприятий, контрольных событий, из которых в полном объеме выполнены 136 (77,27%).

Высокорезультативными по степени реализации мероприятий можно считать муниципальную программу "Поддержка учреждений дополнительного образования детей в сфере культуры Суровикинского муниципального района Волгоградской области" на 2014-2016 годы (1).

Низкорезультативная муниципальная программа "Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан на территории Суровикинского муниципального района Волгоградской области " (0,6).

Всего в 2015 году в соответствии с утвержденными муниципальными программами предусмотрено достижение 20 целевых показателей, из которых в полном объеме выполнены 16 (80%).

Высокорезультативной по степени достижения целевых показателей можно считать муниципальные программы "Молодежная политика в Суровикинском муниципальном районе Волгоградской области", "Развитие физической культуры и спорта Суровикинского муниципального района Волгоградской области", "Поддержка учреждений дополнительного образования детей в сфере культуры Суровикинского муниципального района Волгоградской области.

Низкорезультативная по степени достижения целевых показателей " муниципальная программа «Развитие мер социальной поддержки отдельных

категорий граждан на территории Суровикинского муниципального района Волгоградской области» (0,92).

Причинами невыполнения целевых показателей, мероприятий муниципальных программ в полном объеме и не освоения средств являются:

- низкое качество исполнения своих функций и реализации полномочий ответственными исполнителями и соисполнителями муниципальных программ;
- недостаточное качество и точность планирования средств на реализацию муниципальных программ;
- не проведение корректировки мероприятий и значений целевых показателей в соответствии с фактическим финансированием из бюджета района;
- рассмотрение муниципальных программ как инструмента исполнения расходных обязательств Суровикинского муниципального района , а не как эффективного механизма управления и развития соответствующей сферы деятельности и реализации;
- несвоевременное утверждение (внесение в них изменений) в муниципальные программы , а также отсутствие должного контроля за их реализацией.

7. Предложения и рекомендации по совершенствованию дальнейшей реализации муниципальных программ Суровикинского муниципального района

По итогам второго года реализации муниципальных программ и подведения основных результатов их реализации необходимо отметить, что муниципальные программы являются новым и сложным инструментом программно-целевого управления экономикой.

По итогам проведенного анализа хода реализации муниципальных программ в 2015 году, в целях эффективности их реализации, а также в связи с повышением внимания к муниципальным программам, как со стороны контрольных органов , так и общественности, отделом экономики и инвестиционной политики администрации Суровикинского муниципального района выработаны предложения и рекомендации по дальнейшей реализации муниципальных программ.

1. Необходимо повысить ответственность исполнителей и соисполнителей муниципальных программ:
 - обеспечит качественное и своевременное предоставление ежеквартальных отчетов о ходе реализации муниципальных программ и годовых отчетов о ходе реализации муниципальных программ;
 - обеспечить безусловное выполнение целевых показателей муниципальных программ;

- обеспечить выполнение программных мероприятий и реализацию муниципальных программ в 2016 году в запланированных объемах.
- 2. Провести работу по повышению эффективности реализации муниципальных программ, при необходимости провести корректировку муниципальных программ.
- 3. Учесть результаты реализации и оценку эффективности муниципальных программ Суровикинского муниципального района за 2015 год при формировании бюджета района на 2017-2019 годы.
- 4. При разработке муниципальных программ Суровикинского муниципального района (корректировке действующих) учитывать основные параметры государственных программ Российской Федерации и Волгоградской области.
- 5. Ужесточить контроль ответственных исполнителей за своевременным внесением обоснованных изменений в муниципальную программу в течение текущего финансового года.