**Оценка эффективности реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области» за 2023 год.**

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области» утверждена в новой редакции Постановлением Администрации муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области от 31.03.2022 г. № 177. Постановлением Администрации муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области от 21.12.2023 г. № 605 внесены последние изменения в программу в соответствии с утвержденным местным бюджетом на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

1. **Оценка степени реализации мероприятий муниципальной программы.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование основных мероприятий | Количество выполненных не менее чем на 95 процентов показателей основных мероприятий | Общее количество показателей основных мероприятий | Степень реализации мероприятий муниципальной программы |
| Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение организационных условий для реализации муниципальной программы» | 3 | 3 | 1 |
| Комплекс процессных мероприятий «Расходы на обслуживание муниципального долга» | 4 | 4 | 1 |
| Комплекс процессных мероприятий «Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений Шумячского района Смоленской области» | 3 | 3 | 1 |
| Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение сбалансированности бюджетов» | 3 | 3 | 1 |
| **ИТОГО** | 13 | 13 | 1 |

По комплексу процессных мероприятий «Обеспечение организационных условий для реализации муниципальной программы» проанализированы следующие целевые показатели:

- охват бюджетных ассигнований местного бюджета показателями, характеризующими цели и результаты их использования;

- использование расходных обязательств местного бюджета;

- соблюдение установленных законодательством требований составления отчетности об исполнении местного бюджета.

По комплексу процессных мероприятий «Расходы на обслуживание муниципального долга» проанализированы следующие целевые показатели:

- отношение объема муниципального долга муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области к общему годовому объему доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений (в процентах);

- доля объема обязательств по муниципальным гарантиям муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области в общем объеме муниципального долга муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области (в процентах);

**-** доля объема просроченной задолженности по долговым обязательствам муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области в общем объеме задолженности по долговым обязательствам муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области (в процентах);

- доля расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области в общем объеме расходов местного бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (в процентах).

В комплексе процессных мероприятий «Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений Шумячского района Смоленской области» рассмотрены основные показатели:

- согласование исходных данных для расчетов по распределению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений с органами местного самоуправления поселений муниципального образования;

- наличие утвержденного порядка предоставления дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из бюджета муниципального образования;

- перечисление сумм дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счет средств областного и местного бюджетов.

В комплексе процессных мероприятий «Обеспечение сбалансированности бюджетов» рассмотрены основные показатели:

- согласование исходных данных для расчетов по распределению дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений с органами местного самоуправления поселений муниципального образования;

- наличие утвержденного порядка предоставления дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений из бюджета муниципального образования;

- перечисление сумм дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений за счет средств областного и местного бюджетов.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование основных мероприятий | Фактические расходы на реализацию основного мероприятия, в тыс. рублей | Плановые расходы на реализацию основного мероприятия в тыс. рублей | Степень соответствия запланированному уровню затрат |
| Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение организационных условий для реализации муниципальной программы» | 6 217,8 | 6 224,9 | 99,9 |
| Комплекс процессных мероприятий «Расходы на обслуживание муниципального долга» | 0,9 | 0,9 | 100,0 |
| Комплекс процессных мероприятий «Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений Шумячского района Смоленской области» | 27 223,3 | 27 223,3 | 100,0 |
| Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение сбалансированности бюджетов» | 786,1 | 786,1 | 100,0 |
| **ИТОГО** | **34 228,1** | **34 235,2** | **99,98** |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование основных мероприятий | Степень реализации мероприятий муниципальной программы | Степень соответствия запланированному уровню затрат | Эффективность использования средств муниципального бюджета |
| Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение организационных условий для реализации муниципальной программы» | 1 | 0,99 | 0,99 |
| Комплекс процессных мероприятий «Расходы на обслуживание муниципального долга» | 1 | 1 | 1 |
| Комплекс процессных мероприятий «Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений Шумячского района Смоленской области» | 1 | 1 | 1 |
| Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение сбалансированности бюджетов» | 1 | 1 | 1 |
| **ИТОГО** | 4 | 3,99 | 0,99 |

1. **Оценка степени достижения целей комплексов процессных мероприятий (выполнения показателей основных мероприятий муниципальной программы).**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование основных мероприятий | Значение показателя, фактически достигнутое на конец года | Плановое значение показателя на конец отчетного года | Степень достижения планового значения показателя |
| Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение организационных условий для реализации муниципальной программы» | 99,9 | 100 | 0,99 |
| Комплекс процессных мероприятий «Расходы на обслуживание муниципального долга» | 100 | 100 | 1 |
| Комплекс процессных мероприятий «Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений Шумячского района Смоленской области» | 100 | 100 | 1 |
| Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение сбалансированности бюджетов» | 100 | 100 | 1 |

1. **Оценка эффективности реализации комплексов процессных мероприятий.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование основных мероприятий | Степень реализации основного мероприятия | Эффективность использования средств местного бюджета | Эффективность реализации основного мероприятия |
| Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение организационных условий для реализации муниципальной программы» | 1 | 0,99 | 0,99 |
| Комплекс процессных мероприятий «Расходы на обслуживание муниципального долга» | 1 | 1 | 1 |
| Комплекс процессных мероприятий «Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений Шумячского района Смоленской области» | 1 | 1 | 1 |
| Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение сбалансированности бюджетов» | 1 | 1 | 1 |

Эффективность реализации:

- комплекса процессных мероприятий «Обеспечение организационных условий для реализации муниципальной программы» - высокая;

- комплекса процессных мероприятий «Расходы на обслуживание муниципального долга» - высокая;

- комплекса процессных мероприятий «Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений Шумячского района Смоленской области» - высокая;

- комплекса процессных мероприятий «Обеспечение сбалансированности бюджетов» - высокая.

Высокий уровень эффективности реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области» в целом связан с полным выполнением всех запланированных целевых показателей и четким выполнением плана реализации муниципальной программы.

1. **Оценка степени достижения целей муниципальной программы.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование целевых показателей | Значение показателя, характеризующего цели муниципальной программы на конец отчетного периода | Плановое значение показателя, характеризующего цели муниципальной программы на конец отчетного периода | Степень достижения планового значения показателя, характеризующего цели муниципальной программы |
| Охват бюджетных ассигнований местного бюджета показателями, характеризующими цели и результаты их использования | 100 | 100 | 1 |
| Использование расходных обязательств местного бюджета | 100 | 100 | 1 |
| Соблюдение установленных законодательством требований составления отчетности об исполнении местного бюджета | 100 | 100 | 1 |
| Отношение объема муниципального долга муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области к общему годовому объему доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений | 0,03 | 0,03 | 1 |
| Доля объема обязательств по муниципальным гарантиям муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области в общем объеме муниципального долга муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области | 0 | 0 | 0 |
| Доля объема просроченной задолженности по долговым обязательствам муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области к общему объему задолженности по долговым обязательствам муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области | 0 | 0 | 0 |
| Доля расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области в общем объеме расходов местного бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 0,0004 | 0,0004 | 1 |
| Согласование исходных данных для расчетов по распределению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности и на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений с органами местного самоуправления поселений муниципального образования | да | да | 1 |
| Наличие утвержденного порядка предоставления дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности и на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений из бюджета муниципального образования | да | да | 1 |
| Перечисление сумм дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности и на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений за счет средств областного и местного бюджетов | да | да | 1 |

Степень реализации муниципальной программы равна 0,8 (всего - 10 показателей: из них 8 - со степенью показателя 1 и два нулевых показателя).

1. **Оценка эффективности реализации муниципальной программы.**

Для определения эффективности реализации муниципальной программы установим коэффициенты значимости комплексов процессных мероприятий для достижения целей муниципальной программы.

Коэффициент значимости для комплекса процессных мероприятий «Обеспечение организационных условий для реализации муниципальной программы» - 0,18;

- для комплекса процессных мероприятий «Расходы на обслуживание муниципального долга» - 0;

- для комплекса процессных мероприятий «Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений Шумячского района Смоленской области» - 0,80;

- для комплекса процессных мероприятий «Обеспечение сбалансированности бюджетов» - 0,02.

Эффективность реализации муниципальной программы рассчитывается по следующей формуле:

ЭР гп = 0,5 x 0,8+ 0,5 x1 x 1 = 0,90

На основании проведенных расчетов сделаем вывод, что эффективность реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области» в 2023 году высокая.

Приложение № 7

к Порядку принятия решения о разработке муниципальных программ, их формирования и реализации

СВЕДЕНИЯ

о выполнении плана-графика реализации муниципальной программы

**«Управление муниципальными финансами муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области»** на 2023 год

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование структурного элемента/ значения результата/ | Исполнитель (фами-лия, имя, отче-ство) | Источник финансирования (расши-  фровать) | Объем финансирования муниципальной программы (тыс. рублей) | | | Значение результата/ показателя реализации | | Примеча-ние (указыва-ются причины неосвоения средств, недостиже-ния показате-лей) |
| план на 6 месяцев, 9 месяцев, 12 месяцев | Фактичес-  ки освоено за 6 месяцев,  9 месяцев, 12 месяцев | Про-  цент освое-ния | Плано-  вое  на  6 месяцев 9 месяцев 12 месяцев | Факти-  ческое за 6 месяцев 9 месяцев  12 месяцев |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | **Комплекс процессных мероприятий** *«Обеспечение организацион-ных условий для реализации муниципальной программы»* | Началь-  ник отдела бух-галтерского учета и отчетности Е.В.За-  рецкая | местный бюджет | 6 224,9 | 6 217,8 | 99,9 | x | x | x |
| 1.1. | Показатель реализации Расходы на обес-печение функций органов местного самоуправления | x | x | x | x | x | 6 224,9 | 6 217,8 | - |
| 2. | **Комплекс процессных мероприятий** *«Расходы на обслуживание муниципального долга»* | Началь-  ник отдела бух-галтерского учета и отчетности Е.В.За-  рецкая | местный бюджет | 0,9 | 0,9 | 100 | x | x | x |
| 2.1. | Показатель реализации Обслуживание муниципального долга | x | x | x | x | x | 0,9 | 0,9 | - |
| 3. | **Комплекс процессных мероприятий**  *«Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений Шумячского района Смоленской области»* | Началь-  ник отдела бух-галтерского учета и отчетности Е.В.За-  рецкая | местный бюджет | 27 223,3 | 27 223,3 | 100 | x | x | x |
| 3.1. | Показатель реализации Дотация на вырав-нивание бюджет-ной обеспечен-ности поселений из бюджета муни-ципального района в части, сформированной за счет субвенции из областного бюджета | x | x | x | x | x | 1 149,0 | 1 149,0 | - |
| 3.2. | Показатель реализации Дотация на вырав-нивание бюджет-ной обеспечен-ности поселений из бюджета муни-ципального района, сформированная за счет средств бюджета муници-пального района | x | x | x | x | x | 26 074,3 | 26 074,3 | - |
| 4. | **Комплекс процессных мероприятий**  *«Обеспечение сбалансирован-ности бюджетов»* | Началь-  ник отдела бух-галтерского учета и отчетности Е.В.За-  рецкая | местный бюджет | 786,1 | 786,1 | 100 | x | x | x |
| 4.1. | Показатель реализации Дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансирован-  ности бюджетов поселений | x | x | x | x | x | 786,1 | 786,1 | - |