

## **ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ПРОГРАММ БЕЛОЯРСКОГО РАЙОНА ЗА 2021 ГОД**

Оценка эффективности муниципальных программ Белоярского района по итогам 2021 года проведена в соответствии с постановлением администрации Белоярского района от 23 декабря 2013 года №1962 «Об утверждении Порядка проведения и критериев оценки эффективности реализации муниципальных программ Белоярского района», на основе информации, представленной ответственными исполнителями муниципальных программ в составе годовых отчетов о ходе их реализации за 2021 год.

В 2021 году на территории Белоярского района осуществлялась реализация **20 муниципальных программ** (далее – МП) в соответствии с распоряжением администрации Белоярского района от 15 августа 2018 года № 245-р «О перечне муниципальных программ Белоярского района на 2019-2024 годы»

Все реализуемые муниципальные программы Белоярского района разработаны на основе модельной муниципальной программы, утвержденной к постановлению администрации Белоярского района от 3 сентября 2018 года № 776 «Об утверждении Порядка принятия решений о разработке, формировании и реализации муниципальных программ Белоярского района».

При формировании муниципальных программ в приоритетном порядке предусмотрены бюджетные ассигнования на достижение национальных целей, определенных Указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года №204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», от 21 июля 2020 года № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года».

При формировании и реализации муниципальных программ ответственные исполнители муниципальных программ обеспечивают координацию работы в части согласованности и концентрации отдельных мероприятий, в том числе финансовых ресурсов у соисполнителей, который несет ответственность за достижение отдельных показателей.

При сравнительном анализе оценки эффективности муниципальных программ использованы данные по соответствующим видам расходных обязательств 2020 года.

В 2021 году **программно-целевым планированием** охвачено **100% расходов бюджета** Белоярского района.

На реализацию муниципальных программ Белоярского района в 2021 году за счет всех источников финансирования **предусмотрено 4 443,8 млн. рублей** (в 2020 году – 4 158,5 млн. рублей), в том числе:

- федеральный бюджет – 86,7 млн. рублей (в 2020 году – 192,1 млн.руб.)
- бюджет ХМАО-Югры – 2 337,9 млн. рублей (в 2020 году – 2 129,2 млн.руб.)
- бюджет Белоярского района – 1 895,0 млн. рублей (в 2020 году – 1 740,2 млн.руб.);
- внебюджетные источники – 124,2 млн. рублей (в 2020 году – 97,0 млн.руб.).

Доля привлеченных средств федерального бюджета на финансирование мероприятий муниципальных программ в 2021 году сократилась на 2,6% по сравнению с 2020 годом и составила 2,0% (в 2020 году – 4,6%).

На каждые 10 рублей средств бюджета Белоярского района в 2021 году привлечено 13,4 рублей средств федерального, окружного бюджетов и внебюджетных источников (в 2020 году – 13,9 рублей).

В 2021 году отмечается **увеличение объема финансирования** муниципальных программ на 285,3 млн. рублей или **на 6,9%** по сравнению с 2020 годом.

**Фактическое исполнение** расходных обязательств за счет всех источников в 2021 году по муниципальным программам составило **4 069 млн. рублей** (91,6 % от годовых лимитов), в том числе за счет средств:

- федерального бюджета – 84,2 млн. рублей (97,1% от годовых лимитов, 100% от поступивших средств);
- бюджета автономного округа – 2 291,3 млн. рублей (98% от годовых лимитов, 100% от поступивших средств);
- бюджета Белоярского района – 1 595,6 млн. рублей (84,2% от годовых лимитов);
- внебюджетных источников – 97,9 млн. рублей (78,8% от плана).

В ходе реализации муниципальных программ в 2021 году средства федерального и окружного бюджетов освоены не в полном объеме по 5 муниципальным программам: «Развитие образования Белоярского района на 2019 – 2024 годы», «Развитие социальной политики на территории Белоярского района в 2020-2024 годах», «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Белоярского района на 2019-2024 годы», «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в Белоярском районе на 2019 – 2024 годы».

В 2021 году наибольшая доля финансирования приходилась на реализацию следующих муниципальных программ:

❖ «Развитие образования Белоярского района на 2019 – 2024 годы» - **42,7%** от общих расходов на реализацию муниципальных программ (в 2020 году – 52,3%);

❖ «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Белоярского района» - **14%** от общих расходов на реализацию муниципальных программ (в 2020 году – 3,4%);

❖ «Развитие культуры Белоярского района на 2019 – 2024 годы» - **7,7%** от общих расходов на реализацию муниципальных программ (в 2020 году – 7,7%);

❖ «Управление муниципальными финансами в Белоярском районе на 2019-2024 годы» - **8,1%** от общих расходов на реализацию муниципальных программ (в 2020 году – 7,1%);

❖ «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Белоярского района на 2019-2024 годы» - **6,4%** от общих расходов на реализацию муниципальных программ (в 2020 году – 6,2%).

Наибольшую часть в структуре расходов муниципальных программ за 2021 год по сферам деятельности занимают:

- сфера образования – 42,7% от общих расходов на все сферы деятельности (в 2020 году – 52,3%);

- сфера строительства, жилищно-коммунального хозяйства и городской среды – 20,6% от общих расходов на все сферы деятельности (в 2020 году – 10%);

- сфера финансов - 8,1% от общих расходов на все сферы деятельности (в 2020 году - 7,1%

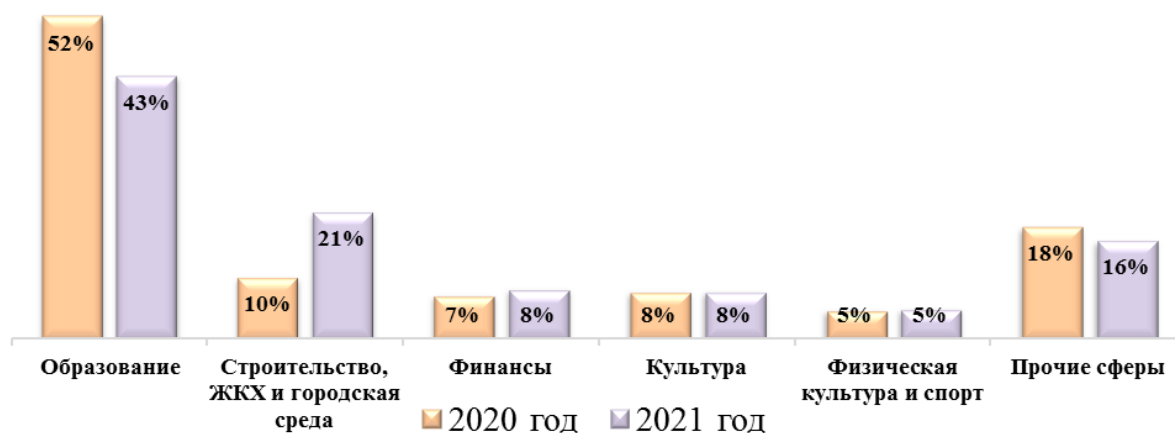
- сфера культуры - 7,7% от общих расходов на все сферы деятельности (в 2020 году – 7,7%);

- сфера физической культуры и спорта, включая молодежную политику – 4,9% от общих расходов на все сферы деятельности (в 2020 году – 4,7%);

- прочие сферы и направления деятельности (16% от общих расходов).

Структура расходов на реализацию муниципальных программ по сферам деятельности от общих расходов в динамике представлена ниже.

### Структура расходов на реализацию муниципальных программ по сферам деятельности



В рамках муниципальных программ Белоярского района реализованы мероприятия, направленные на достижение целей **6 национальных проектов** Российской Федерации («Демография», «Образование», «Культура», «Жилье и городская среда», «Экология», «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»), из которых 4 национальных проекта обеспечены финансированием на 2021 год.

За 2021 год уровень кассового исполнения по финансированию мероприятий в рамках **4 национальных проектов** составил **498,9 млн. руб.** (или 99,6% от годовых плановых значений – 500,8 млн. руб.), в том числе:

- средства федерального бюджета освоены в полном объеме – 33,8 млн. руб.;
- средства бюджета ХМАО-Югры – 438,2 млн. руб. (освоено 99,7% от годовых плановых назначений 439,3 млн. руб.);
- средства бюджета Белоярского района – 26,8 млн. руб. (освоено 97% от годовых плановых назначений 27,7 млн. руб.).

В 2021 году на Белоярский район было декомпозировано 19 показателей региональных проектов автономного округа, из них 12 целевых показателей достигнуты на запланированном уровне, по 7 показателям значение перевыполнено. Таким образом, мероприятия, реализуемые в рамках муниципальных программ, способствуют достижению целей региональных и национальных проектов.

По результатам мониторинга **190 целевых показателей** всех муниципальных программ установлено выполнение целевых ориентиров на высоком уровне, средняя степень достижения показателей составила 103,4% (в 2020 году – 109,4%), из них по 172 показателям (или **90%** от всех предусмотренных), уровень достижения составил **100% и более**.

Уровень **кассового исполнения** бюджетных средств, направленных на реализацию муниципальных программ в 2021 году составил **91,9%** (в 2020 году – 89,6%).

Из 20 муниципальных программ, реализуемых в 2021 году:

- по **5 программам** уровень исполнения расходных обязательств - **100%** (в 2020 году – 3 МП);
- по **6 программам** уровень исполнения расходных обязательств - более **99%** (в 2020 году – 5 МП);
- по **3 программам** уровень исполнения расходных обязательств - более **95%** (в 2020 году – 7 МП);
- по **1 программе** уровень исполнения расходных обязательств – **от 80% до 95%** (в 2020 году – 2 МП);
- по **5 программам** уровень кассового исполнения - **менее 80%** (в 2020 году - 3 МП).

В процессе анализа была проведена оценка эффективности реализации муниципальных программ Белоярского района по двум критериям:

- ❖ оценка результативности муниципальной программы, определяемой по индексу результативности ( $I_p$ );
- ❖ оценка эффективности расходования бюджетных средств на реализацию муниципальной программы, определяемой по индексу затрат на ее реализацию ( $I_z$ ).

Первый критерий является наиболее значимым при проведении оценки, поскольку отражает степень достижения целей и решения задач муниципальной программы.

При расчете интегральной оценки индекса эффективности ( $I_e$ ) весовой коэффициент оценки результативности муниципальной программы принят в значении 0,6, весовой коэффициент оценки эффективности расходования бюджетных средств на реализацию муниципальной программы принят в значении 0,4.

При расчете индекса затрат на реализацию муниципальной программы ( $I_3$ ) с уровнем кассового исполнения бюджетных средств менее 100%, учтен объем экономии бюджетных средств ( $V_3$ ), образованный с учетом следующих обоснованных факторов:

- экономия бюджетных средств по результатам проведения конкурсных процедур на закупку товаров (работ, услуг);
- экономия бюджетных средств в результате исполнения мероприятий без финансирования за счет бюджетных ассигнований;
- сохранения резервных средств бюджета Белоярского района;
- заключение муниципальных контрактов со сроками исполнения в плановом периоде;
- отсутствие возможности реализации мероприятия в период действия режима повышенной готовности и/или действия ограничительных мер.

Такой подход позволяет провести комплексную оценку эффективности реализации всех муниципальных программ вне зависимости от сферы их реализации.

По итогам оценки эффективности реализации муниципальной программы принимается одно из решений в зависимости от полученного итогового значения **индекса эффективности** реализации муниципальной программы, и определяется степень ее эффективности:



По результатам оценки эффективности муниципальных программ Белоярского района за 2021 год **все программы признаны эффективными**, из них:

- **13 программ** с «высокой» степенью эффективности,
- **5 программ** с «умеренной» степенью эффективности,
- **2 программы** с «удовлетворительной» степенью эффективности.

Информация о сводных результатах оценки эффективности муниципальных программ Белоярского района за 2021 год представлена в таблице ниже.

**Сводные результаты оценки эффективности муниципальных программ Белоярского района  
за 2021 год**

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Качественная оценка муниципальной программы (I <sub>к</sub> равно или превышает 0,6 – эффективная, ниже 0,6 – неэффективная)	Степень эффективности муниципальной программы (I <sub>с</sub> равно или превышает 1,0 – высокая, от 0,9 до 1,0 – умеренная, от 0,7 до 0,9 балла – удовлетворительная, ниже 0,7 баллов – низкая)	Индекс эффективности муниципальной программы (I <sub>р</sub> )	в том числе:	
					Индекс результативности муниципальной программы (I <sub>р</sub> )	Индекс затрат на реализацию муниципальной программы (I <sub>з</sub> )
					веса коэффициент - 0,6	веса коэффициент - 0,4
1	2	3	4	5	6	7
1	«Развитие малого и среднего предпринимательства и туризма в Белоярском районе на 2019-2024 годы»	эффективная	высокая	1,05	1,08	1,00
2	«Развитие образования Белоярского района на 2019-2024 годы»	эффективная	высокая	1,04	1,06	1,00
3	«Развитие социальной политики на территории Белоярского района в 2020-2024 годах»	эффективная	высокая	1,03	1,05	1,00
4	«Развитие культуры Белоярского района на 2019 - 2024 годы»	эффективная	умеренная	0,96	0,93	1,00
5	«Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики на территории Белоярского района на 2019-2024 годы»	эффективная	умеренная	0,96	0,94	0,99

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Качественная оценка муниципальной программы (I <sub>к</sub> равно или превышает 0,6 – эффективная, ниже 0,6 – неэффективная)	Степень эффективности муниципальной программы (I <sub>с</sub> равно или превышает 1,0 – высокая, от 0,9 до 1,0 – умеренная, от 0,7 до 0,9 балла – удовлетворительная, ниже 0,7 баллов – низкая)	Индекс эффективности муниципальной программы (I <sub>э</sub> )	в том числе:	
					Индекс результативности муниципальной программы (I <sub>р</sub> )	Индекс затрат на реализацию муниципальной программы (I <sub>з</sub> )
					весовой коэффициент - 0,6	весовой коэффициент - 0,4
1	2	3	4	5	6	7
6	«Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Белоярского района на 2019–2024 годы»	эффективная	высокая	1,00	1,02	0,98
7	«Развитие агропромышленного комплекса на 2019-2024 годы»	эффективная	высокая	1,07	1,12	1,00
8	«Социально-экономическое развитие коренных малочисленных народов Севера на территории Белоярского района на 2019-2024 годы»	эффективная	умеренная	0,91	1,00	0,77
9	«Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Белоярского района в 2019-2024 годах»	эффективная	умеренная	0,99	1,00	0,97
10	«Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в Белоярском районе на 2019-2024 годы»	эффективная	умеренная	0,99	1,00	0,98
11	«Профилактика терроризма и правонарушений в сфере	эффективная	высокая	1,05	1,08	1,00



№ п/п	Наименование муниципальной программы	Качественная оценка муниципальной программы (I <sub>к</sub> равно или превышает 0,6 – эффективная, ниже 0,6 – неэффективная)	Степень эффективности муниципальной программы (I <sub>с</sub> равно или превышает 1,0 – высокая, от 0,9 до 1,0 – умеренная, от 0,7 до 0,9 балла – удовлетворительная, ниже 0,7 баллов – низкая)	Индекс эффективности муниципальной программы (I <sub>э</sub> )	в том числе:	
					Индекс результативности муниципальной программы (I <sub>р</sub> )	Индекс затрат на реализацию муниципальной программы (I <sub>з</sub> )
					веса коэффициент - 0,6	веса коэффициент - 0,4
1	2	3	4	5	6	7
	общественного порядка в Белоярском районе на 2019–2024 годы»					
12	«Защита населения от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности объектов муниципальной собственности и безопасности людей на водных объектах на 2019-2024 годы»	эффективная	высокая	1,12	1,22	0,97
13	«Охрана окружающей среды на 2019-2024 годы»	эффективная	удовлетворительная	0,71	1,00	0,28
14	«Управление муниципальным имуществом на 2019-2024 годы»	эффективная	удовлетворительная	0,89	1,00	0,72
15	«Цифровое развитие на 2021-2024 годы»	эффективная	высокая	1,00	1,00	1,00
16	«Развитие транспортной системы Белоярского района»	эффективная	высокая	1,01	1,03	0,97
17	«Управление муниципальными финансами в Белоярском	эффективная	высокая	1,00	1,00	1,00

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Качественная оценка муниципальной программы (I <sub>к</sub> равно или превышает 0,6 – эффективная, ниже 0,6 – неэффективная)	Степень эффективности муниципальной программы (I <sub>к</sub> равно или превышает 1,0 – высокая, от 0,9 до 1,0 – умеренная, от 0,7 до 0,9 балла – удовлетворительная, ниже 0,7 баллов – низкая)	Индекс эффективности муниципальной программы (I <sub>э</sub> )	в том числе:	
					Индекс результативности муниципальной программы (I <sub>р</sub> )	Индекс затрат на реализацию муниципальной программы (I <sub>з</sub> )
					весаовой коэффициент - 0,6	весаовой коэффициент - 0,4
1	2	3	4	5	6	7
	районе на 2019-2024 годы»					
18	«Формирование современной городской среды на 2018-2024 годы»	эффективная	высокая	1,00	1,00	1,00
19	«Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма на 2019-2024 годы»	эффективная	высокая	1,11	1,18	1,00
20	«Укрепление общественного здоровья жителей Белоярского района»	эффективная	высокая	1,02	1,03	1,00

Проанализировав результативность всех муниципальных программ Белоярского района за 2021 год, учитывая высокий уровень достигнутых результатов, следует отметить, что ожидаемая эффективность муниципальных программ достигнута, наблюдается положительная динамика целевых показателей.

Из 20 муниципальных программ, реализуемых в 2021 году, по **14 программам степень достижения целевых показателей** составила **100%** и более процентов, из них по **12 программам** наблюдается высокий **уровень исполнения** расходных обязательств - более **95%**, что подтверждает тщательность предварительного планирования программных мероприятий, грамотную и логично сформированную структуру муниципальных программ.

Считаем целесообразным продолжить реализацию всех муниципальных программ Белоярского района в 2022 году в утвержденной структуре и утвержденном объеме бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение их реализации.

В целях повышения эффективности реализации муниципальных программ ответственным исполнителям и соисполнителям **рекомендовано:**

**1. Повысить качество планирования значений целевых показателей.**

В случае достижения по итогам 2021 года фактических значений целевых показателей превышающих более чем на 15 процентов плановые значения, необходимо внести изменения в плановые значения показателей на последующие периоды с учетом фактических значений показателей предыдущих периодов, их динамики и сопоставимости внешних факторов, влияющих на достижение значений показателей.

Для целевых показателей, рассчитываемых ежегодно без отношения к достигнутым значениям предыдущих периодов, изменение плановых значений целевых показателей необходимо производить с учетом сопоставимости ресурсного обеспечения реализации муниципальной программы, влияющего на достижение соответствующего показателя.

**2. Своевременно инициировать предложения по изменению финансирования программных мероприятий.**

В случае неисполнения мероприятий, частичного исполнения мероприятий финансируемых за счет средств федерального и окружного бюджета, необходимо оперативно направлять заявку на уменьшение лимитов бюджетных ассигнований по данным мероприятиям на текущий финансовый год в отраслевые Департаменты ХМАО-Югры.

**3. Обеспечивать внесение изменений в муниципальные программы в установленные сроки.**

Корректировка муниципальной программы в части приведения объемов финансирования должна производиться в утвержденные сроки:

до 10 февраля текущего года в соответствии с первоначальным решением о бюджете на текущий финансовый год;

в трехмесячный срок со дня утверждения бюджета с изменениями на текущий финансовый год в соответствии с таким решением о бюджете, но не позднее 31 декабря текущего финансового года.

#### **4. Своевременная регистрация муниципальной программы с изменениями в федеральном государственном реестре документов стратегического планирования.**

Все изменения в муниципальную программу подлежат обязательной государственной регистрации в федеральном государственном реестре документов стратегического планирования, посредством внесения изменения в ранее созданное уведомление о муниципальной программе в государственной автоматизированной информационной системе «Управление» в срок не позднее 5 дней после утверждения внесенных изменений в муниципальную программу.