



МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ ГАВАНЬ
САНКТ-ПЕТЕРБУРГА

МЕСТНАЯ АДМИНИСТРАЦИЯ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

01.09.2015

№ 37-ПА

Об утверждении Порядка подготовки годовых отчетов о ходе реализации и оценке эффективности ведомственных целевых программ

В соответствии с Положением о бюджетном процессе Муниципального образования Гавань, Порядком разработки, утверждения и реализации ведомственных целевых программ, Местная Администрация

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить Порядок подготовки годовых отчетов о ходе реализации и оценке эффективности ведомственных целевых программ в соответствии с Приложением № 1 к настоящему постановлению
2. Настоящее постановление вступает в силу с момента его подписания.
3. Контроль за выполнением данного постановления оставляю за собой.

Глава Местной администрации

С.Ф. Миллер

**Порядок
подготовки годовых отчетов о ходе реализации и оценке эффективности
ведомственных целевых программ внутригородского муниципального образования
муниципальный округ Гавань Санкт-Петербурга**

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок определяет правила подготовки годовых отчетов о ходе реализации и оценке эффективности ведомственных целевых программ внутригородского муниципального образования муниципальный округ Гавань Санкт-Петербурга (далее - ведомственные программы).

2. По каждой ведомственной целевой программе ежегодно проводится оценка эффективности ее реализации.

3. После завершения очередного финансового года исполнители ведомственных целевых программ представляют Главе Местной администрации и в финансовый орган муниципального образования годовой отчет о реализации ведомственных целевых программ для осуществления оценки эффективности ее реализации.

4. Для выявления степени достижения запланированных результатов и намеченных целей фактически достигнутые результаты сопоставляются с их плановыми значениями с формированием абсолютных и относительных отклонений.

5. По каждому направлению в случае существенных различий (как положительных, так и отрицательных) данных между плановыми и фактическими значениями показателей проводится анализ факторов, повлиявших на данное расхождение. Для каждой группы факторов, внутренних и внешних, оценивается их влияние на отклонение показателя от плановых (прогнозируемых) значений.

6. По результатам факторного анализа обосновываются изменение тактических задач, состава и количественных значений показателей, а также изменение объемов финансирования данной ведомственной целевой программы на очередной финансовый год.

II. Подготовка годовых отчетов о ходе реализации ведомственной целевой программы

7. Годовой отчет о ходе реализации и оценке эффективности ведомственной целевой программы (далее - годовой отчет) подготавливается ответственным исполнителем до 15 марта года, следующего за отчетным, и направляется Главе Местной администрации и в финансовый орган муниципального образования.

8. Годовой отчет содержит:

- а) конкретные результаты, достигнутые за отчетный период;
- б) перечень контрольных событий, выполненных и не выполненных (с указанием причин) в установленные сроки согласно плану реализации;
- в) перечень мероприятий, выполненных и не выполненных (с указанием причин) в установленные сроки;
- г) анализ факторов, повлиявших на ход реализации ведомственной целевой программы;
- д) данные об использовании бюджетных ассигнований и иных средств на выполнение мероприятий;
- е) иную информацию в соответствии с настоящим Порядком.

9. Годовой отчет имеет следующую структуру:
- отчет по реализации ведомственной целевой программы (таблица 1);
 - сведения о степени выполнения ведомственной целевой программы (таблица 2);
 - сведения об эффективности выполнения ведомственной целевой программы (таблица 3).
10. При описании конкретных результатов реализации ведомственной целевой программы, достигнутых за отчетный год, следует привести:
- основные результаты, достигнутые в отчетном году;
 - характеристику вклада основных результатов в решение задач и достижение целей ведомственной целевой программы;
 - запланированные, но недостигнутые результаты с указанием нереализованных или реализованных не в полной мере мероприятий ведомственной целевой программы;
 - анализ факторов, повлиявших на ход реализацию ведомственной целевой программы;
 - результаты оценки эффективности реализации ведомственной целевой программы в отчетном году.
11. Информация об изменениях, внесенных ответственным исполнителем в ведомственную целевую программу, должна содержать перечень изменений, внесенных ответственным исполнителем в ведомственную целевую программу, их обоснование и реквизиты соответствующих актов Местной администрации.

III. Оценка результатов эффективности ведомственной целевой программы

12. Для обеспечения оценки результатов эффективности ведомственной целевой программы во внутригородском муниципальном образовании муниципальный округ Гавань Санкт-Петербурга разработаны целевые индикаторы, то есть количественные показатели эффективности реализации ведомственной целевой программы, отражающие степень достижения цели и решения задач ведомственной программы.

13. Методика оценки эффективности реализации ведомственной целевой программы представляет собой алгоритм оценки ее фактической эффективности в процессе и по итогам реализации ведомственной целевой программы. Методика должна быть основана на оценке результативности ведомственной целевой программы с учетом общего объема ресурсов, направленных на ее реализацию.

14. Методика оценки эффективности реализации ведомственной целевой программы учитывает необходимость проведения оценок:

- 1) степени достижения целей и решения задач ведомственной целевой программы:

Оценка степени достижения целей и решения задач ведомственной целевой программы может определяться путем сопоставления фактически достигнутых значений показателей (индикаторов) ведомственной целевой программы и их плановых значений по формуле:

$$C_{дц} = (C_{дп1} + C_{дп2} + \dots + C_{дпN}) / N, \text{ где:}$$

- $C_{дц}$ – степень достижения целей (решения задач);
 $C_{дп}$ – степень достижения показателя (индикатора) программы;
 N – количество показателей (индикаторов) программы.

Степень достижения показателя (индикатора) программы $C_{дп}$ может рассчитываться по формуле:

$$C_{дп} = Z_{ф} / Z_{п}, \text{ где}$$

$Z_{ф}$ – фактическое значение показателя (индикатора) программы;
 $Z_{п}$ – плановое значение показателя (индикатора) программы (для показателей (индикаторов), желаемой тенденцией развития которых является рост значений).

$$C_{дп} = Z_{п} / Z_{ф}, \text{ где}$$

$Z_{п}$ – плановое значение показателя (индикатора) программы (для показателей (индикаторов), желаемой тенденцией развития которых является снижение значений).
 $Z_{ф}$ – фактическое значение показателя (индикатора) программы;

2) степени соответствия запланированному уровню затрат и эффективности использования средств, направленных на реализацию ведомственной целевой программы.

Оценка эффективности соответствия запланированному уровню затрат и эффективности использования средств, направленных на реализацию программы, определяется путем сопоставления плановых и фактических объемов финансирования программы по формуле:

$$У_{ф} = \Phi_{ф} / (\Phi_{п} - \Phi_{с}), \text{ где}$$

$У_{ф}$ – уровень финансирования реализации программы;
 $\Phi_{ф}$ – фактический объем финансовых ресурсов, направленный на реализацию программы;
 $\Phi_{п}$ – плановый объем финансовых ресурсов на соответствующий отчетный период;
 $\Phi_{с}$ – сокращение планового объема ресурсов (в случае сокращения лимитов бюджетных обязательств из-за недостаточности финансовых ресурсов).

3) Эффективность реализации ведомственной целевой программы (ЭП) рассчитывается по следующей формуле;

$$ЭП = C_{дп} \times У_{ф}.$$

15. Вывод об эффективности (неэффективности) реализации ведомственной целевой программы может определяться на основании следующих критериев:

Вывод об эффективности реализации ведомственной целевой программы	Критерий оценки эффективности ЭП
Неэффективная	менее 0,5
Уровень эффективности удовлетворительный	0,5 – 0,79
Эффективная	0,8 – 1
Высокоэффективная	более 1

16. Для проведения оценки эффективности реализации ведомственной целевой программы возможно использование индивидуальной методики оценки эффективности, разработанной с учетом специфики соответствующего вопроса местного значения. При этом данная методика оценки эффективности реализации ведомственной целевой программы должна быть отражена в ведомственной целевой программе.

Таблица 1
 Приложение № _____
 к Постановлению МА МО Гавань
 от « ____ » _____ № _____

Отчет по реализации ведомственной целевой программы «Название программы»

№	Перечень основных мероприятий	Сроки реализации	Объем финансирования (план), руб. Постановление МА МО Гавань от _____ № _____	Внесены изменения в объем финансирования, руб. Постановление МА МО Гавань от _____ № _____	Реализация мероприятий					% исполнения
					Дата	Название мероприятия	Наименование затрат	Количество участников мероприятия	Фактически достигнутые результаты, руб.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1										
2										
3										
		ИТОГО								

Таблица 2

Сведения о степени выполнения ведомственной целевой программы

№	Наименование ведомственной целевой программы	Ответственный исполнитель	Плановый срок		Фактический срок		Результаты		Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятий ¹
			начал а реализации	оконч ания реализации	начал а реализации	оконч ания реализации	запланированные	достигнутые	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Мероприятие 1								
2	Мероприятие 2								

¹ При наличии отклонений плановых сроков от фактических приводится краткое описание проблем, а при отсутствии отклонений указывается «нет»

Сведения об эффективности выполнения ведомственной целевой программы

№	Мероприятия программы	Ед. измерения (количественное)	Значения показателей (индикаторов) муниципальной программы		Основание отклонений значений показателя (индикатора) на конец отчетного года (при наличии)	Ед. измерения (количественное)	Объемы финансирования муниципальной программы	
			план Зп	факт Зф			план Фп	факт Фф
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
2								
	ИТОГО:							

- значение плановых показателей (индикаторов) программы были взяты из расчетов и объемов финансирования муниципальной программы (приложение к **Постановлению МА МО Гавань от _____ № _____**)

Итоговая интегральная оценка эффективности Программы:

Степени достижения целей и решения задач МП:

Степени соответствия запланированному уровню затрат и эффективности использования средств, направленных на реализацию МП:

Эффективность реализации муниципальной программы:

Критерий оценки эффективности ЭМП:

Должность _____

(подпись)

И.О.Фамилия