ПРИЛОЖЕНИЕ 2

УТВЕРЖДЕН

постановлением администрации Копейского городского округа

от 22.07.2020 № 16.13-п

(в редакции постановлений

от 30.05.2022 № 1469-п

и от 22.02.2023 № 752-п)

Порядок

проведения оценки эффективности реализации

муниципальных программ Копейского городского округа

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок проведения оценки эффективности реализации муниципальных программ Копейского городского округа (далее – Порядок, муниципальные программы, городской округ) определяет правила проведения оценки эффективности реализации муниципальных программ.
2. Оценка эффективности реализации муниципальной программы (далее - оценка эффективности) проводится управлением экономического развития ежегодно в срок до 1 мая года, следующего за отчетным, на основании годовых отчетов о ходе реализации муниципальных программ ответственных исполнителей.
3. Управление экономического развития по результатам оценки эффективности ежегодно до 1 мая года, следующего за отчетным, подготавливает сводный годовой доклад о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ городского округа и направляет его на рассмотрение Главе городского округа.
4. По результатам оценки эффективности реализации муниципальной программы Главой городского округа может быть принято решение о необходимости прекращения или об изменении, начиная с очередного финансового года, ранее утвержденной муниципальной программы, в том числе необходимости изменения объема бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальной программы.

II. Расчет показателей для проведения оценки

эффективности реализации муниципальной программы

1. Для проведения оценки эффективности реализации муниципальной программы осуществляется расчет следующих показателей:
2. степень реализации мероприятий муниципальной программы, подпрограмм и достижения ожидаемых непосредственных результатов их реализации (далее именуется - степень реализации мероприятий);
3. степень соответствия фактически произведенных затрат на реализацию муниципальной программы, подпрограммы запланированному уровню затрат на реализацию муниципальной программы, подпрограммы;
4. степень достижения целей и решения задач подпрограмм;
5. степень достижения целей и решения задач муниципальной программы;
6. эффективность деятельности ответственного исполнителя муниципальной программы.
7. Расчет значений показателей для проведения оценки эффективности реализации муниципальной программы осуществляется с точностью до трех знаков после запятой.
8. Расчет эффективности реализации проекта, включенного в муниципальную программу, осуществляется по следующим показателям:

* степень достижения показателей (индикаторов) проекта, предусмотренных в муниципальной программе;
* степень соответствия фактических расходов на реализацию проекта, предусмотренных в муниципальной программе, запланированному объему расходов.

Степень достижения показателей (индикаторов) проекта, предусмотренных в муниципальной программе, рассчитывается по формуле:

, где

*СДпр* - степень достижения показателей (индикаторов) проекта, предусмотренных в муниципальной программе;

*Ппр* - степень достижения планового значения показателя (индикатора) проекта;

S - число показателей (индикаторов) проекта, предусмотренных в муниципальной программе.

Для определения степени достижения показателей (индикаторов) проекта, предусмотренных в муниципальной программе, определяется степень достижения плановых значений показателей (индикаторов) проекта (Ппр) по следующим формулам:

* для показателей (индикаторов) проекта, желаемой тенденцией развития которых является увеличение значений:

, где

ЗПпр/ф - значение показателя (индикатора) проекта, фактически достигнутое на конец отчетного периода;

ЗПпр/п - плановое значение показателя (индикатора) проекта;

* для показателей (индикаторов) проекта, желаемой тенденцией развития которых является снижение значений:

, где:

ЗПпр/п - плановое значение показателя (индикатора) проекта;

ЗПпр/ф - значение показателя (индикатора) проекта, фактически достигнутое на конец отчетного периода.

В случае если желаемой тенденцией изменения значений показателя является снижение значений и значение ЗПпр/ф равно 0, то значение Ппр принимается равным 1.

При использовании данных формул в случаях, если:

* Ппр составляет от 1 до 1,5, значение Ппр принимается равным 1;
* Ппр больше 1,5, значение Ппр принимается равным 0,9 (за исключением показателей (индикаторов), установленных в соглашениях с органами исполнительной власти Челябинской области).

Степень соответствия фактических расходов на реализацию проекта, предусмотренных в муниципальной программе, запланированному объему расходов определяется по следующей формуле:

, где

Рпр - степень соответствия фактических расходов на реализацию проекта, предусмотренных в муниципальной программе, запланированному объему расходов;

Рф - фактические расходы на реализацию проекта в отчетном году;

Рп - плановые расходы на реализацию проекта в отчетном году.

Значение Рпр не должно быть более 1.

Эффективность реализации проекта оценивается по следующей формуле:

 , где

ЭРп/р - эффективность реализации проекта;

СДпр - степень достижения показателей (индикаторов) проекта, предусмотренных в муниципальной программе;

Рпр - степень соответствия фактических расходов на реализацию проекта, предусмотренных в муниципальной программе, запланированному объему расходов.

1. Расчет по критериям, указанным в [пункте](#P131) 5 настоящего Порядка, осуществляется в два этапа.

На первом этапе осуществляется расчет степени достижения целей и решения задач подпрограмм, степени реализации мероприятий подпрограмм, степени соответствия фактически произведенных затрат на реализацию подпрограмм запланированному уровню затрат на реализацию подпрограмм.

1. Степень реализации мероприятий подпрограммы рассчитывается для каждой подпрограммы по следующей формуле:

, где

СРмп/п - степень реализации мероприятий подпрограммы;

Мв - количество мероприятий подпрограммы, выполненных в полном объеме или частично, из числа мероприятий подпрограммы, запланированных к реализации в отчетном году;

М - общее количество мероприятий подпрограммы, запланированных к реализации в отчетном году.

За общее количество запланированных мероприятий подпрограммы за отчетный год принимаются суммарно мероприятия, финансируемые в отчетном году, а также мероприятия, выполнение которых возможно без финансирования.

Мероприятие подпрограммы, результаты выполнения которого оцениваются на основании числовых (в абсолютных или относительных величинах) значений показателей (индикаторов) в случаях, когда в графе «ожидаемый результат реализации мероприятия» плана реализации муниципальной программы считается выполненным в полном объеме, если фактически достигнутое значение показателя (индикатора) составляет 100 %.

Если фактически достигнутое значение показателя (индикатора) составляет от 100 % до 150 %, то его значение принимается равным 100 %. Если фактически достигнутое значение показателя (индикатора) составляет более 150 %, то его значение принимается равным 90 %.

В том случае, когда для описания результатов реализации мероприятия подпрограммы используется несколько показателей (индикаторов), для оценки степени реализации мероприятия подпрограммы используется среднее арифметическое значение отношений фактических значений показателей к запланированным значениям, выраженное в процентах.

В случае если достигнуты не все показатели (индикаторы), используемые для описания результатов реализации мероприятия, либо они достигнуты не в полном объеме, то данное мероприятие считается выполненным частично.

Мероприятие подпрограммы, предусматривающее оказание муниципальных услуг (работ) на основании муниципальных заданий считается выполненным в полном объеме в случае выполнения сводных показателей муниципальных заданий по объему и по качеству муниципальных услуг (работ) на 95 % от установленных значений на отчетный год.

По иным мероприятиям подпрограммы результаты реализации могут оцениваться как наступление или ненаступление контрольного события (событий) и (или) достижение качественного результата (оценка проводится экспертно).

В случае если в подпрограмму в качестве мероприятия включен проект, то степень реализации мероприятий подпрограммы рассчитывается по следующей формуле:

, где:

СРмп/п - степень реализации мероприятий подпрограммы;

Мв/бпр - количество мероприятий подпрограммы, выполненных в полном объеме или частично, из числа мероприятий подпрограммы, запланированных к реализации в отчетном году (без учета мероприятий проекта);

Мбпр - общее количество мероприятий подпрограммы, запланированных к реализации в отчетном году (без учета мероприятий проекта);

h - доля финансирования мероприятий подпрограммы (без учета объемов финансирования, направленных на реализацию проекта) в общем объеме финансирования подпрограммы;

ЭРп/р - эффективность реализации проекта;

f - доля финансирования проекта в рамках подпрограммы в общем объеме финансирования подпрограммы.

1. Степень соответствия фактически произведенных затрат на реализацию подпрограмм запланированному уровню затрат на реализацию подпрограмм.

Степень соответствия фактически произведенных затрат на реализацию подпрограмм запланированному уровню затрат на реализацию подпрограмм рассчитывается по следующей формуле:

, где

Ссузп/п - степень соответствия фактически произведенных затрат на реализацию подпрограммы запланированному уровню затрат;

Зф - фактические расходы на реализацию подпрограммы в отчетном году;

Зп - плановые расходы на реализацию подпрограммы в отчетном году.

В качестве плановых расходов указываются данные по бюджетным ассигнованиям, предусмотренным на реализацию соответствующей подпрограммы в бюджете городского округа по состоянию на 01 января года, следующего за отчетным.

1. Степень достижения целей и решения задач подпрограмм рассчитывается по формуле:

, где

СРп/п - степень достижения целей и решения задач подпрограммы;

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

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

Для определения степени достижения целей и решения задач подпрограмм определяется степень достижения значений показателей (индикаторов) непосредственного результата, характеризующих цели и задачи подпрограммы (СДп/ппз) по следующим формулам:

* для показателей (индикаторов), желаемой тенденцией развития которых является увеличение значений:

, где

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

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

* для показателей (индикаторов), желаемой тенденцией развития которых является снижение значений:

, где

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

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

В случае если желаемой тенденцией изменения значений показателя (индикатора) является снижение значений и значение ЗПп/пф равно 0, то значение СДп/ппз принимается равным 1.

При использовании данной формулы в случаях, если:

* СДп/ппз составляет от 1 до 1,5, значение СДп/ппз принимается, равным 1;
* СДп/ппз больше 1,5, значение СДп/ппз принимается, равным 0,9 (за исключением показателей (индикаторов), установленных в соглашениях с органами исполнительной власти Челябинской области).

1. Эффективность реализации подпрограммы оценивается по следующей формуле:

, где

ЭРп/п - эффективность реализации подпрограммы;

СРп/п - степень достижения целей и решения задач подпрограммы;

Ссузп/п - степень соответствия фактически произведенных затрат на реализацию подпрограммы запланированному уровню затрат;

СРмп/п - степень реализации мероприятий подпрограммы.

Значения показателя ЭРп/п (ЭРп/р):

* не менее 0,9 - будет свидетельствовать о высокой эффективности реализации подпрограммы;
* не менее 0,8 - будет свидетельствовать о средней эффективности реализации подпрограммы;
* не менее 0,7 - будет свидетельствовать об удовлетворительной эффективности реализации подпрограммы;
* менее 0,7 - будет свидетельствовать о неудовлетворительной эффективности реализации подпрограммы;
* более 2 - будет свидетельствовать о некорректном соотношении показателей в оценке эффективности реализации подпрограммы.

1. На втором этапе осуществляется расчет степени достижения целей и решения задач муниципальной программы и эффективности деятельности ответственного исполнителя муниципальной программы.
2. Степень достижения целей и решения задач муниципальной программы рассчитывается

1) в случае, если муниципальная программа состоит из подпрограмм и имеет показатели (индикатор) конечного результата, по формуле:

, где

СРМП - степень достижения целей и решения задач муниципальной программы;

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

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

Для расчета степени достижения целей и решения задач муниципальной программы, имеющей показатели конечного результата, определяется степень достижения значений показателей (индикаторов) конечного результата, характеризующих цели и задачи муниципальной программы (СДмппз) по следующим формулам:

* для показателей (индикаторов), желаемой тенденцией развития которых является увеличение значений:

, где

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

ЗМПП - плановое значение показателя (индикатора) конечного результата, характеризующего цели и задачи муниципальной программы;

* для показателей (индикаторов), желаемой тенденцией развития которых является снижение значений:

, где

ЗМПП - плановое значение показателя (индикатора) конечного результата, характеризующего цели и задачи муниципальной программы;

ЗМПФ - значение показателя (индикатора) конечного результата, характеризующего цели и задачи муниципальной программы, фактически достигнутое на конец отчетного периода.

В случае если желаемой тенденцией изменения значений показателя (индикатора) является снижение значений и значение Змпф равно 0, то значение СДМППЗ принимается, равным 1.

При использовании данной формулы, в случае если:

* СДМППЗ составляет от 1 до 1,5, значение СДМППЗ принимается, равным 1;
* СДМППЗ больше 1,5, значение СДМППЗ принимается, равным 0,9 (за исключением показателей (индикаторов), установленных в соглашениях с органами исполнительной власти Челябинской области).

2) в случае если муниципальная программа состоит из подпрограмм и не имеет показатели (индикаторы) конечного результата, по формуле:

, где:

СРп/п - степень достижения целей и решения задач подпрограмм, входящих в состав муниципальной программы и рассчитанной в соответствии с пунктом 10 настоящего Порядка;

N - количество подпрограмм, входящих в состав муниципальной программы.

3) в случае, если муниципальная программа не имеет подпрограмм расчет степени достижения целей и решения задач муниципальной программы осуществляется по аналогии с расчетом степени достижения целей и решений задач муниципальной программы (пункт 11 настоящего Порядка).

1. Оценка эффективности деятельности ответственного исполнителя осуществляется на основе оценки реализации ответственным исполнителем полномочий и обязанностей при реализации муниципальных программ по следующим показателям:

* муниципальная программа приведена в соответствие с решением Собрания депутатов городского округа о бюджете городского округа на очередной финансовый год и плановый период не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу;
* на 1 марта года, следующего за отчетным, план реализации муниципальной программы соответствует действующей редакции муниципальной программы за отчетный год;
* на 1 марта года, следующего за отчетным, план реализации муниципальной программы размещен на официальном сайте администрации городского округа;
* на 1 марта года, следующего за отчетным, уведомление с муниципальной программой, приведенной в соответствие с решением Собрания депутатов городского округа о бюджете городского округа на очередной финансовый год и плановый период, зарегистрировано в государственной автоматизированной информационной системе «Управление».

Для оценки эффективности деятельности ответственного исполнителя муниципальной программы рассчитывается степень достижения планового значения показателя по каждому показателю по следующей формуле:

, где

СДКР - степень достижения планового значения показателя;

КРФ - значение показателя, фактически достигнутое на конец отчетного периода. При выполнении показателя фактически достигнутое значение принимается равным 1. В случае невыполнения показателя значение принимается, равным 0;

КРП - плановое значение показателя. Значение принимается равным 1.

Эффективность деятельности ответственного исполнителя муниципальной программы рассчитывается по формуле:

, где

ЭДО - эффективность деятельности ответственного исполнителя мунципальной программы;

СДКР - степень достижения планового значения показателя;

R - количество показателей.

1. Эффективность реализации муниципальной программы рассчитывается по следующей формуле:
2. в случае если муниципальная программа состоит из подпрограмм и имеет показатели конечного результата, по формуле:

, где

ЭРМП - эффективность реализации муниципальной программы;

СРМП - степень достижения целей и решения задач муниципальной программы;

ЭРп/п - эффективность реализации подпрограммы;

ЭДО - эффективность деятельности ответственного исполнителя муниципальной программы;

ki - коэффициент значимости подпрограммы для достижения целей муниципальной программы, который определяется по формуле:

, где:

Фi - объем фактических расходов на реализацию подпрограммы в отчетном году;

Ф - объем фактических расходов на реализацию муниципальной программы.

1. в случае если муниципальная программа состоит из подпрограмм и не имеет показателей конечного результата, по формуле:

, где

ЭРМП - эффективность реализации муниципальной программы;

СРМП - степень достижения целей и решения задач муниципальной программы;

ЭРп/п - эффективность реализации подпрограммы;

ЭДО - эффективность деятельности ответственного исполнителя муниципальной программы;

ki - коэффициент значимости подпрограммы для достижения целей муниципальной программы, который определяется по формуле:

, где:

Фi - объем фактических расходов на реализацию подпрограммы в отчетном году;

Ф - объем фактических расходов на реализацию муниципальной программы.

1. в случае если в муниципальную программу не включены подпрограммы, то эффективность реализации муниципальной программы рассчитывается, по формуле:

, где

СРМП - степень достижения целей и решения задач муниципальной программы. Показатель рассчитывается в соответствии с подпунктом 14 настоящего Порядка;

СсузМП - степень соответствия фактически произведенных затрат на реализацию муниципальной программы запланированному уровню затрат. Показатель рассчитывается в соответствии с пунктом 10 настоящего Порядка;

СРм - степень реализации мероприятий муниципальной программы. Показатель рассчитывается в соответствии с пунктом 9 настоящего Порядка;

ЭДО - эффективность деятельности ответственного исполнителя муниципальной программы.

4) в случае если в муниципальную программу не включены подпрограммы и она имеет показатели конечного и непосредственного результатов, то эффективность реализации муниципальной программы рассчитывается по формуле:

, где

СРМП(к/р) - степень достижения целей и решения задач муниципальной программы (показатели конечного результат). Показатель рассчитывается в соответствии с подпунктом 14 настоящего Порядка;

СРМП(н/р) - степень достижения целей и решения задач муниципальной программы (показатели непосредственного результат). Показатель рассчитывается в соответствии с подпунктом 14 настоящего Порядка;

СсузМП - степень соответствия фактически произведенных затрат на реализацию муниципальной программы запланированному уровню затрат. Показатель рассчитывается в соответствии с пунктом 10 настоящего Порядка;

СРм - степень реализации мероприятий муниципальной программы. Показатель рассчитывается в соответствии с пунктом 9 настоящего Порядка;

ЭДО - эффективность деятельности ответственного исполнителя муниципальной программы.

Заместитель Главы городского округа

по финансам и экономике О.М. Пескова