**Оценка эффективности муниципальной программы Курской области**

**«Развитие культуры в Глушковском районе Курской области»**

**за 2023 год**

Оценка эффективности муниципальной программы произведена по следующим направлениям:

оценка степени реализации основных мероприятий и достижения ожидаемых непосредственных результатов их реализации (далее – оценка степени реализации мероприятий);

оценка степени соответствия запланированному уровню затрат;

оценка эффективности использования средств районного бюджета.

оценка степени достижения целей и решения задач муниципальной программы;

оценка степени достижения целей и решения задач подпрограмм;

**Оценка степени реализации мероприятий**

Степень реализации мероприятий оценивалась для каждой подпрограммы как доля мероприятий, выполненных в полном объеме, по следующей формуле:

СРм = Мв / М,

где:

СРм - степень реализации мероприятий;

Мв - количество мероприятий, выполненных в полном объеме, из числа мероприятий, запланированных к реализации в 2023 году;

М - общее количество мероприятий, запланированных к реализации в 2023 году.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограмм | Количество  мероприятий,  предусмотренных к  реализации на 2023  год  (в соответствии с  детальным планом-  графиком), (М) | Выполнено  мероприятий,  предусмотренных к  реализации на 2023  год  (в соответствии с  детальным планом-  графиком), (Мв) | Степень  реализации  мероприятий,  (СРм) |
| Подпрограмма 1 «Искусство» | 5 | 5 | 1 |
| Подпрограмма 2 «Наследие» | 3 | 3 | 1 |
| Подпрограмма 3 «Управление муниципальной программой и обеспечение условий реализации» | 5 | 5 | 1 |
| Всего: | 13 | 13 | 1 |

**Оценка степени соответствия запланированному уровню затрат**

Степень соответствия запланированному уровню затрат оценивалась для каждой подпрограммы как отношение фактически произведенных в отчетном году расходов на реализацию подпрограммы к их плановым значениям последующей формуле:

ССуз = Зф / Зп,

где:

ССуз - степень соответствия запланированному уровню расходов;

Зф - фактические расходы на реализацию подпрограммы в отчетном году;

Зп - плановые расходы на реализацию подпрограммы в отчетном году.

В составе показателя «степень соответствия запланированному уровню расходов» учитывались расходы из средств всех источников.

В качестве плановых расходов из средств всех источников используются данные по объемам расходов, предусмотренных за счет соответствующих источников на реализацию подпрограммы в соответствии с действующей на момент проведения оценки эффективности редакцией муниципальной программы.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Статус | Наименование  подпрограммы  муниципальной  программы | Источники  ресурсного  обеспечения | Предусмотрен  о на отчетную  дату (тыс.  рублей) | Выполнено  за 2023 год  (кассовый  расход)  (тыс.рублей) | Степень  соответствия  запланирова  нному  уровню  расходов из  районного  бюджета,  ССуз |
| Подпрограмма 1 | Подпрограмма 1 «Искусство» | всего | **42796,05181** | **42380,55404** | 0,990 |
| районный бюджет | 34859,78581 | 34444,28804 | 0,988 |
| областной бюджет | 7080,43499 | 7080,43499 | 100 |
| федеральный бюджет | 855,83101 | 855,83101 | 100 |
| Подпрограмма 2 | Подпрограмма 2 «Наследие» | всего | **15259,05617** | **15222,82201** | 0,998 |
| районный бюджет | 15105,99517 | 15069,76101 | 0,997 |
| областной бюджет | 3,061 | 3,061 | 100 |
| федеральный бюджет | 150,000 | 150,000 | 100 |
| Подпрограмма 3 | Подпрограмма 3 «Управление муниципальной программой и обеспечение условий реализации» | Всего | **2119,110** | **2012,516** | 0,950 |
| районный бюджет |  |  |  |
| областной бюджет | **2119,110** | **2012,516** | 0,950 |

**Оценка эффективности использования средств районного бюджета**

Эффективность использования средств районного бюджета рассчитывалась для каждой подпрограммы как отношение степени реализации мероприятий к степени соответствия запланированному уровню расходов из средств районного бюджета по следующей формуле:

Эис = СРм / ССуз,

где:

Эис - эффективность использования средств районного бюджета;

СРм - степень реализации мероприятий, полностью или частично финансируемых из средств районного бюджета;

ССуз - степень соответствия запланированному уровню расходов из средств районного бюджета.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограмм | Степень  реализации  мероприятий,  СРм | Степень  соответствия  запланирован-  ному уровню  затрат, ССуз | Эффективность  использования  финансовых  ресурсов,  Эис |
| Подпрограмма 1 «Искусство» | 1,0 | 0,990 | 1,01 |
| Подпрограмма 2 «Наследие» | 1,0 | 0,998 | 1,002 |
| Подпрограмма 3 «Управление муниципальной программой и обеспечение условий реализации» | 1,0 | 0,950 | 1,05 |

**Оценка степени достижения целей и решения задач подпрограмм**

Для оценки степени достижения целей и решения задач (далее – степеньреализации) подпрограмм определялась степень достижения плановыхзначений каждого показателя (индикатора), характеризующего цели и задачиподпрограммы.

Степень достижения планового значения показателя (индикатора)рассчитывалась по следующей формуле:

СДп/ппз = ЗПп/пф / ЗПп/пп,

где:

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

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

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

Степень реализации подпрограммы рассчитывалась по формуле:

СР п /п=ΣСДп/ппз/ N

где:

СРп/п- степень реализации подпрограммы;

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

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

При использовании данной формулы в случаях, если СДп/ппзбольше 1,значение СДп/ппзпринималось равным 1.

700/924 =0,76

0,21/0,9=0,23

0,4/0,4=1,0

СРп/п1 = (0,76+0,23+1)/3 =0,66

52,0/66= 0,79

7,9/8,1=0,98

30/35=0,86

СРп/п2 = (0,79+0,98+0,86)/3=0,88

100/100=1,0

91/91=1,0

27,3 /9=3,03 (принимаем за 1)

0,163/0,163 =1,0

100/100=1,0

120/162=0,74

75/100=0,75

1/1=1,0

СРп/п3 = (1+1+1+1+1+0,74+0,75+1)/8=0,94

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограмм | Количество  показателей  (индикаторов)  предусмотренных  к выполнению в  2023 году, N | Количество  показателей  (индикаторов)  выполненных в  2023 году, N | Степень  реализации  подпрограммы,  СРп/п |
| Подпрограмма 1 «Искусство» | 3 | 1 | 0,66 |
| Подпрограмма 2 «Наследие» | 3 | 1 | 0,88 |
| Подпрограмма 3 «Управление муниципальной программой и обеспечение условий реализации» | 8 | 5 | 0,94 |

**Оценка эффективности реализации подпрограмм**

Эффективность реализации подпрограммы оценивалась в зависимости от значений оценки степени реализации подпрограммы и оценки эффективности использования средств районного бюджета по следующей формуле:

ЭРп/п = СРп/п x Эис,

где:

ЭРп/п - эффективность реализации подпрограммы;

СРп/п - степень реализации подпрограммы;

Эис- эффективность использования средств районного бюджета.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограмм | Степень  реализации  подпрограм-  мы,СРп/п | Эффективность  использования  финансовых  ресурсов, Эис | ЭРп/п |
| Подпрограмма 1 «Искусство» | 0,66 | 1,01 | 0,667 |
| Подпрограмма 2 «Наследие» | 0,88 | 1,002 | 0,881 |
| Подпрограмма 3 «Управление муниципальной программой и обеспечение условий реализации» | 0,94 | 1,05 | 0,99 |

**Оценка степени достижения целей и решения задач**

**муниципальной программы**

Для оценки степени достижения целей и решения задач (далее – степень реализации) муниципальной программы определялась степень достижения плановых значений каждого показателя (индикатора), характеризующего цели и задачи муниципальной программы.

Степень достижения планового значения показателя (индикатора), характеризующего цели и задачи муниципальной программы, рассчитывалась по следующей формуле:

СДмппз= ЗПмпф/ ЗПмпп;

Степень реализации муниципальной программы рассчитывалась по формуле:

СРмп= СДмппз / М,

где:

СРгп- степень реализации муниципальной программы;

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

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

100/100=1,0

100/100=1,0

95/95=1,0

СРмп= (1+1+1) /3=3/ 3 = 1

**Оценка эффективности реализации муниципальной программы**

Эффективность реализации муниципальной программы оценивалась взависимости от значений оценки степени реализации муниципальной программы и оценки эффективности реализации входящих в нее подпрограмм по следующей формуле:

где:

ЭРмп - эффективность реализации муниципальной программы;

СРмп- степень реализации муниципальной программы;

ЭРп/п - эффективность реализации подпрограммы;

kj - коэффициент значимости подпрограммы для достижения целеймуниципальной программы определялся по формуле:

kj= Фj / Ф

где:

Фj - объем фактических расходов из районного бюджета (кассового исполнения) на реализацию j-ой подпрограммы в отчетном году, Ф – объем фактических расходов из районного бюджета (кассового исполнения) на реализацию муниципальной программы;

J – количество подпрограмм.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование подпрограмм | Объем фактических расходов из районного бюджета на реализацию муниципальной программы в 2023 году  (кассовый расход) | Коэффициент  значимости  подпрограммы,  kj |
| Муниципальная программа  «Развитие культуры в Глушковском районе Курской области» | **59615,89205** | 1 |
| в том числе: |  |  |
| Подпрограмма 1 «Искусство» | **42380,55404** | 0,71 |
| Подпрограмма 2 «Наследие» | **15222,82201** | 0,25 |
| Подпрограмма 3 «Управление муниципальной программой и обеспечение условий реализации» | **2012,516** | 0,33 |

ЭРмп= 0,5\*1+0,5\*(0,667\*0,71+0,881\*0,25+0,99\*0,33)=0,5+0,512=1,01

Эффективность реализации муниципальной программы признается высокой, так как показатель ЭРмп имеет значение более единицы.