



финансовое управление администрации города Тулы

ПРИКАЗ

от 10.03.2023

№ 18

О внесении изменений в приказ
финансового управления администрации
города Тулы от 30.12.2021 № 79

В соответствии со статьей 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановлением администрации города Тулы от 16.09.2013 № 3117 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ муниципального образования город Тула» приказываю:

1. Внести в приказ финансового управления администрации города Тулы от 30.01.2021 № 79 «Об утверждении Методических указаний по разработке, реализации и оценке результативности и эффективности муниципальных программ муниципального образования город Тула» изменения согласно приложению.
2. Довести приказ до главных администраторов бюджетных средств муниципального образования город Тула.
3. Приказ вступает в силу со дня подписания и распространяется на правоотношения, возникшие с 1 января 2023 года.

Начальник финансового управления
администрации города Тулы



Э.Р. Чубуева

Изменения, вносимые в приказ финансового управления
администрации города Тулы от 30.12.2021 № 79 «Об утверждении
Методических указаний по разработке, реализации и оценке результативности и
эффективности муниципальных программ муниципального образования город
Тула»

В приложении к приказу:

1) пункт 10 изложить в новой редакции:

«10. Паспорт иных направлений деятельности, отвечающих критериям проектной деятельности (ведомственные проекты) разрабатывается по форме таблицы 2 Приложения № 1 к Методическим указаниям и заполняется аналогично паспорту муниципальной программы.

Паспорт комплекса процессных мероприятий, разрабатывается по форме таблицы 2 Приложения № 1 к Методическим указаниям и заполняется аналогично паспорту муниципальной программы.»;

2) раздел «III. Порядок проведения мониторинга реализации муниципальной программы» и раздел «IV. Подготовка годового отчета о ходе реализации и оценке эффективности муниципальной программы» объединить в раздел «III. Порядок проведения мониторинга и оценки эффективности реализации муниципальной программы» и изложить в следующей редакции:

«19. Мониторинг реализации муниципальной программы проводится ответственным исполнителем муниципальной программы.

20. Мониторинг реализации муниципальной программы ориентирован на раннее предупреждение возникновения проблем и отклонений хода реализации муниципальной программы от запланированного уровня и осуществляется не реже одного раза в квартал.

Объектами мониторинга являются наступление контрольных событий в установленные и ожидаемые сроки, сведения о кассовом исполнении по муниципальной программе на отчетную дату, а также ход реализации мероприятий структурных элементов в соответствии с планом реализации муниципальной программы и причины невыполнения сроков мероприятий и контрольных событий.

21. Отчет о ходе реализации муниципальной программы за I квартал, полугодие, 9 месяцев текущего года (далее – ежеквартальный отчет) формируется ответственным исполнителем с учетом отчетов, полученных от соисполнителей, по формам, приведенным в таблицах 8, 9, 10, 11 Приложении № 1 к настоящим Методическим указаниям, и направляется до 12 числа месяца, следующего за отчетным периодом, в финансовое управление администрации города Тулы с использованием автоматизированной системы электронного документооборота.

22. В ежеквартальный отчет включаются:

- а) сведения о достижении показателей;
- б) сведения о достижении мероприятий (результатов) и контрольных точек;
- в) данные об использовании бюджетных ассигнований в отчетном периоде.

При необходимости в отчеты, указанные в настоящих пунктах, включаются иные сведения, в том числе информация о возможных рисках.

Формирование отчетности осуществляется с учетом сопоставимости с данными, содержащимися в паспорте муниципальной программы, паспорте ее структурного элемента;

- г) расчет и результат оценки эффективности реализации муниципальной программы в отчетном периоде.

23. Годовой отчет о ходе реализации муниципальной программы (далее - годовой отчет) формируется ответственным исполнителем с учетом отчетов, полученных от соисполнителей, подписывается руководителем отраслевого (функционального) или территориального органа администрации города Тулы и направляется до 15 марта года, следующего за отчетным годом, в финансовое управление администрации города Тулы с использованием автоматизированной системы электронного документооборота.

24. В годовой отчет включаются:

- а) конкретные результаты, достигнутые за отчетный период;
- б) сведения о достижении значений показателей;
- в) сведения о выполненных (не выполненных) мероприятиях структурных элементов муниципальной программы в установленные сроки (с указанием причин);
- г) анализ факторов, повлиявших на ход реализации муниципальной программы;
- д) данные об использовании бюджетных ассигнований;
- е) расчет и результаты оценки эффективности реализации муниципальной программы в отчетном году;
- ж) итоги реализации национальных проектов, с указанием достижения запланированных результатов;
- з) итоги реализации инвестиционных проектов, с указанием достижения запланированных результатов;
- и) по муниципальной программе, на достижение цели которой оказывают влияние налоговые расходы муниципального образования город Тула, входящие в перечень налоговых расходов муниципального образования город Тула в соответствии с постановлением администрации города Тулы от 24.01.2020 № 94 «Об утверждении Порядка формирования перечня и оценки налоговых расходов муниципального образования город Тула», информацию о результатах оценки налоговых расходов муниципального образования город Тула;
- к) иную информацию.

25. При описании конкретных результатов реализации муниципальной программы, достигнутых за отчетный год, следует привести:

- описание основных результатов, достигнутых в рамках реализации муниципальной программы;

сведения о достижении значений показателей по форме таблицы 8 Приложения № 1 к настоящим Методическим указаниям. По показателям, плановые значения которых не достигнуты, приводится соответствующее пояснение;

анализ факторов, повлиявших на ход реализации муниципальной программы.

26. Сведения о достижении значений мероприятий (результатов) приводятся по форме таблицы 9 Приложения № 1 к настоящим Методическим указаниям, в соответствии с планом реализации муниципальной программы.

Приводится информация о достижении значений мероприятий (результатов) структурных элементов муниципальной программы.

По мероприятиям (результатам) структурных элементов, плановые значения которых не достигнуты, приводится соответствующее пояснение.

В случае если на отчетную дату информация об уровне достижения данного мероприятия (результата) отсутствует, а также отсутствует информация о фактическом значении мероприятия (результата) и не наступила плановая дата его достижения при наличии рисков несвоевременного наступления контрольных точек соответствующего мероприятия (результата), приводится описание таких рисков с указанием конкретных причин.

27. Сведения об использовании бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы указываются по форме таблицы 10 Приложения № 1 к настоящим Методическим указаниям и должны содержать:

объемы бюджетных ассигнований (по сводной бюджетной росписи);

данные о кассовых расходах на конец отчетного периода.

По бюджетным ассигнованиям на реализацию мероприятий муниципальной программы, кассовое исполнение которых составило менее 90% от запланированного объема, приводится соответствующее пояснение.

28. При формировании отчетов о ходе реализации муниципальных программ и их структурных элементов обязательно представление документов, подтверждающих достижение показателей, результатов, выполнение мероприятий, контрольных точек муниципальной программы и ее структурных элементов.

29. Основные итоги реализации муниципальной программы указываются по форме таблицы 11 Приложения № 1 к настоящим Методическим указаниям.

30. В случае отклонений от плановой динамики реализации муниципальной программы или воздействия факторов риска, оказывающих негативное влияние на основные параметры муниципальной программы, в годовом отчете приводится перечень указанных факторов с описанием их воздействия на реализацию мероприятий и выполнение контрольных событий, а также предложения по дальнейшей реализации муниципальной программы и их обоснование.

31. Отчет о ходе реализации муниципальной программы за отчетный год также содержит вклад налогового расхода в достижение целевого значения показателя муниципальной программы (структурного элемента муниципальной программы), являющегося критерием результативности соответствующего налогового расхода (при наличии).

32. Ответственный исполнитель, соисполнитель и участники муниципальных программ обеспечивают достоверность данных, представляемых в рамках мониторинга реализации муниципальной программы.», соответственно изменив нумерацию разделов и пунктов;

3) в пункте 30:

- в абзаце 1 текст «(подпрограммы, ведомственной целевой программы)» исключить;

- абзацы 4, 5, 6 изложить в новой редакции:

«1) степени результативности реализации муниципальной программы;

2) степени реализации мероприятий структурных элементов муниципальной программы;

3) степени соответствия запланированному уровню затрат на реализацию муниципальной программы.»;

4) в пункте 31 текст «(подпрограммы, ведомственной целевой программы)» исключить;

5) в пункте 32 текст «(подпрограммы, ведомственной целевой программы)» исключить;

6) пункт 33 изложить в новой редакции:

«33. Для выявления степени реализации мероприятий структурных элементов муниципальной программы проводятся:

сравнение фактических сроков реализации мероприятий (контрольных событий) с запланированными сроками;

сравнение фактически достигнутых результатов с запланированными.»;

7) в пункте 34:

- в абзаце 4 текст «(подпрограммы, ведомственной целевой программы)» исключить;

- в абзаце 5 текст «отдельными основными мероприятиями муниципальной программы, основными мероприятиями подпрограммы, основными мероприятиями ведомственной целевой программы» заменить текстом «мероприятиями структурных элементов»;

- в абзаце 6 текст «(подпрограммы)» исключить;

8) Таблицы 2, 8, 9, 10, 11 Приложения №1 к Методическим указаниям по разработке, реализации и оценке результативности и эффективности реализации муниципальных программ муниципального образования город Тула изложить в новой редакции:

Паспорт комплекса процессных мероприятий (иных направлений деятельности, отвечающих критериям проектной деятельности (ведомственные проекты))

Ответственный исполнитель		
Соисполнитель		
Задачи комплекса процессных мероприятий (иных направлений деятельности, отвечающих критериям проектной деятельности (ведомственные проекты))		
Этапы и сроки реализации		
Объемы ресурсного обеспечения	Годы реализации	
	1-й год реализации	ВСЕГО (тыс. руб.)
	
	последний год реализации	
Ожидаемый непосредственный результат		

Таблица 8

Сведения о достижении значений показателей муниципальной программы

Наименование показателя	Единица измерения	Плановое значение показателя на конец отчетного периода	Фактическое значение показателя на конец отчетного периода	Отклонение фактического значения показателя от значения показателя на конец отчетного периода	Степень достижения показателя	Причины отклонения фактического значения показателя от планового
1	2	3	4	5	6	7
Муниципальная программа						
Региональные проекты, входящие в состав национальных проектов						
«Мероприятие»						
Показатель n						
Региональные проекты, не входящие в состав национальных проектов						
«Мероприятие»						
Показатель n						
Иные направления деятельности, отвечающие критериям проектной деятельности (ведомственные проекты)						
«Мероприятие»						
Показатель n						
Комплексы процессных мероприятий						
«Мероприятие»						
Показатель n						

**Сведения
о достижении значений мероприятий (результатов)**

№ п/п	Наименование мероприятия (результата)	Единица измерения мероприятия (результата)	Плановое значение мероприятия (результата)	Фактическое значение мероприятия (результата) на конец отчетного периода	Отклонение фактического значения мероприятия (результата) от планового на конец отчетного периода	Причины отклонения фактического значения мероприятия (результата) от планового	Плановая дата наступления контрольной точки	Фактическая дата наступления контрольной точки	Причины несвоевременного наступления контрольной точки
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Муниципальная программа									
Региональные проекты, входящие в состав национальных проектов									
Региональные проекты, не входящие в состав национальных проектов									
Иные направления деятельности, отвечающие критериям проектной деятельности (ведомственные проекты)									
Комплексы процессных мероприятий									

Таблица 10

**Сведения об использовании бюджетных ассигнований на реализацию
муниципальной программы**

(тыс. руб.)

Статус, наименование	Расходы (тыс. руб.), годы			
	план по сводной бюджетной росписи	кассовое исполнение	% исполнения	краткое описание причин отклонений от плановых расходов на конец отчетного периода (при наличии)
1	2	3	4	5
Муниципальная программа				
Региональные проекты, входящие в состав национальных проектов				
«Мероприятие»				
Региональные проекты, не входящие в состав национальных проектов				
«Мероприятие»				
Иные направления деятельности, отвечающие критериям проектной деятельности (ведомственные проекты)				
«Мероприятие»				
Комплексы процессных мероприятий				
«Мероприятие»				

Основные итоги реализации муниципальной программы в отчетном периоде

№ п/п	Наименование структурного элемента муниципальной программы	Описание основных итогов (результатов) реализации муниципальной программы ¹
1	2	3

¹ – каждое достижение в отдельной строке. Должно быть указано не менее одного достижения по каждому структурному элементу.

9) приложение № 2 к Методическим указаниям по разработке, реализации и оценке результативности и эффективности реализации муниципальных программ муниципального образования город Тула изложить в новой редакции:

«Приложение № 2
к Методическим указаниям
по разработке, реализации и оценке
результативности и эффективности
реализации муниципальных программ
муниципального образования город Тула

Методика

оценки эффективности реализации муниципальной программы

1. Оценка эффективности реализации муниципальной программы осуществляется за 1 квартал, полугодие, 9 месяцев и год.

Результаты оценки эффективности реализации муниципальной программы ответственным исполнителем представляются в составе ежеквартального и годового отчетов о ходе реализации муниципальной программы.

Оценка эффективности реализации муниципальной программы осуществляется на основании:

- оценки степени результативности реализации муниципальной программы;
- оценки степени реализации мероприятий (результатов), контрольных точек структурных элементов муниципальной программы;
- оценки степени соответствия запланированному уровню затрат на реализацию муниципальной программы.

2. Эффективность реализации муниципальной программы определяется по формуле:

$$\text{ИРЭ}_{\text{МП}} = 0,8 \times \text{ИР}_{\text{МП}} + 0,1 \times \text{СЭ}_{\text{МП}} + 0,1 \times \text{З}_{\text{МП}},$$

где:

$\text{ИРЭ}_{\text{МП}}$ - индекс эффективности реализации муниципальной программы;

$\text{ИР}_{\text{МП}}$ - индекс степени результативности реализации муниципальной программы;

$\text{СЭ}_{\text{МП}}$ - индекс степени реализации мероприятий (результатов), контрольных точек структурных элементов муниципальной программы;

$\text{З}_{\text{МП}}$ - индекс степени соответствия запланированному уровню затрат на реализацию муниципальной программы.

Значение индекса эффективности реализации муниципальной программы рассчитывается с точностью до трех знаков после запятой.

3. Для оценки степени результативности реализации муниципальной программы определяется степень достижения плановых значений каждого показателя, характеризующего цели и задачи муниципальной программы

Степень результативности реализации муниципальной программы определяется по формуле:

$$\text{ИР}_{\text{МП}} = \frac{\sum_{i=1}^{K_{\text{П}}} \text{П}_i}{K_{\text{П}}},$$

где:

$\text{ИР}_{\text{МП}}$ - индекс степени результативности реализации муниципальной программы;

П_i - степень достижения планового значения i -го показателя программы за отчетный период (на конец квартала, отчетного года);

$K_{\text{П}}$ - количество рассматриваемых показателей программы в отчетном периоде (на конец квартала, отчетного года);

Степень достижения планового значения i -го показателя программы за отчетный период (на конец квартала, отчетного года) определяется по формуле:

- для показателей программы, желаемой тенденцией изменения которых является увеличение значений:

$$\text{П}_i = \frac{\text{П}_{\text{факт}}}{\text{П}_{\text{план}}},$$

- для показателей программы, желаемой тенденцией изменения которых является снижение значений:

$$\Pi_i = \frac{\Pi_{\text{план}}}{\Pi_{\text{факт}}},$$

где:

$\Pi_{\text{факт}}$ - фактическое значение показателя программы за отчетный период (на конец квартала, отчетного года);

$\Pi_{\text{план}}$ - плановое значение показателя программы за отчетный период (на конец квартала, отчетного года).

Если степень достижения планового значения показателя программы меньше 0, то степень достижения планового значения показателя программы принимается равным 0.

Если степень достижения планового значения показателя программы больше 1, то степень достижения планового значения показателя программы принимается равным 1.

Для показателей программы, желаемой тенденцией изменения которых является снижение значений:

если фактическое значение показателя больше планового, то степень достижения планового значения показателя программы принимается равным 0;

если фактическое значение показателя равно 0, то степень достижения планового значения показателя программы принимается равным 1.

Значение индекса результативности реализации муниципальной программы рассчитывается с точностью до трех знаков после запятой.

4. Степень реализации мероприятий (результатов), контрольных точек структурных элементов муниципальной программы оценивается на основе информации о мероприятиях (результатах), контрольных точек структурных элементах, выполненных своевременно от общего числа запланированных, и определяется по формуле:

$$СЭ_{\text{МП}} = \frac{K_{\text{своевр}}}{K_{\text{всего}}},$$

где:

$СЭ_{\text{МП}}$ - индекс степени реализации мероприятий (результатов), контрольных точек структурных элементов муниципальной программы;

$K_{\text{своевр}}$ - количество мероприятий (результатов), контрольных точек структурных элементов муниципальной программы, выполненных своевременно в отчетном периоде;

$K_{\text{всего}}$ - общее количество мероприятий (результатов), контрольных точек структурных элементов муниципальной программы в отчетном периоде.

Значение индекса степени реализации мероприятий (результатов), контрольных точек структурных элементов муниципальной программы рассчитывается с точностью до трех знаков после запятой.

5. Степень соответствия запланированному уровню затрат на реализацию муниципальной программы определяется по формуле:

$$Z_{\text{МП}} = \frac{Z_{\text{факт}}}{Z_{\text{план}}},$$

где:

$Z_{\text{МП}}$ - индекс степени соответствия запланированному уровню затрат на реализацию муниципальной программы;

$Z_{\text{факт}}$ - фактические расходы из всех источников финансирования на реализацию муниципальной программы в отчетном периоде (на конец квартала, отчетного года);

$Z_{\text{план}}$ - плановые расходы из всех источников финансирования на реализацию муниципальной программы в отчетном периоде (на конец квартала, отчетного года).

Значение индекса степени соответствия запланированному уровню затрат на реализацию муниципальной программы рассчитывается с точностью до трех знаков после запятой.

6. Эффективность реализации муниципальной программы за отчетный период признается:

- высокой, если индекс эффективности реализации муниципальной программы не менее 0,900;
- средней, если индекс эффективности реализации муниципальной программы не менее 0,800;
- удовлетворительной, если индекс эффективности реализации муниципальной программы не менее 0,700;
- неудовлетворительной, если индекс эффективности реализации муниципальной программы менее 0,700.

При неудовлетворительном индексе эффективности реализации муниципальной программы годовой отчет должен содержать предложения:

- об изменении форм и методов управления реализацией муниципальной программы;
- о сокращении (увеличении) финансирования и (или) корректировке;
- о приостановлении или досрочном прекращении мероприятий или муниципальной программы в целом».