АДМИНИСТРАЦИЯ

Саянского района

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

с. Агинское

01.02.2013 № 31-п

Об утверждении Порядка разработки,

утверждения и реализации ведомственных

целевых программ

На основании ст. 179.3 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в соответствии с Бюджетным процессом в Саянском районе, руководствуясь ст. 81 Устава Саянского района, в целях упорядочения разработки, утверждения и реализации ведомственных целевых программ, повышения эффективности и рационального использования средств бюджета ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить Порядок разработки, утверждения и реализации ведомственных целевых программ согласно приложению № 1.

2. Утвердить макет отчетов о реализации ведомственных целевых программ согласно приложению № 2.

3.Утвердить Порядок оценки эффективности реализации ведомственных целевых программ за отчетный год согласно приложению № 3.

4. Считать утратившим силу Постановление администрации Саянского района от 17.09.2012 № 461-п «Об утверждении порядка разработки, утверждения и реализации ведомственных целевых программ».

5.Организационно-правовому отделу администрации района (Ю.А. Баранникова) опубликовать данное постановление на официальном веб-сайте Саянского района в информационно-телекоммунативной сети Интернет.

6. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

7. Постановление вступает в силу со дня подписания.

Исполняющий обязанности

главы администрации Саянского района Е.А. Осипов

Приложение №1

к постановлению

от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ №\_\_\_\_\_\_

ПОРЯДОК

РАЗРАБОТКИ, УТВЕРЖДЕНИЯ И РЕАЛИЗАЦИИ

ВЕДОМСТВЕННЫХ ЦЕЛЕВЫХ ПРОГРАММ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Порядок разработки, утверждения и реализации ведомственных целевых программ (далее - Порядок) устанавливает этапы разработки и формирования ведомственных целевых программ, процедуру их утверждения, механизм реализации и осуществления контроля над реализацией ведомственных целевых программ.

1.2. Под ведомственной целевой программой следует понимать документ, определяющий цели и задачи, направленные на осуществление муниципальной политики в установленных сферах деятельности, отраслях, видах экономической деятельности и содержащий комплекс мероприятий по их решению, с указанием необходимых финансовых ресурсов, ожидаемых результатов и сроков реализации.

1.3. Ведомственная целевая программа (далее - Программа) направлена на обеспечение достижения целей и задач, социально-экономического развития Саянского района.

1.4. Программы разрабатываются на очередной финансовый год и плановый период.

2. РАЗРАБОТКА ВЕДОМСТВЕННЫХ ЦЕЛЕВЫХ ПРОГРАММ

2.1. Программы разрабатываются главными распорядителями бюджетных средств, в соответствии с [макетом](consultantplus://offline/ref=C79D60F9C15F9E8CA7C523FEBB1BD056BB1A719368E714D46FD527510195AECE185524121F87292CCCE031y9i8A) Программы согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

2.2. Главные распорядители бюджетных средств, ответственные за разработку Программы, разрабатывают Программы в рамках объемов бюджетных ассигнований, доведенных до главных распорядителей бюджетных средств МКУ ФЭУ администрации Саянского района (далее – МКУ ФЭУ) на очередной год и плановый период с выделением сумм по каждому году планового периода.

Предложения главных распорядителей бюджетных средств по объемам, осуществляемым за счет средств районного бюджета расходов на реализацию Программ в целом и по каждой из задач, готовятся в соответствии с кодами классификации операций сектора государственного управления, относящихся к расходам бюджета, с расчетами и обоснованиями на весь период реализации Программы.

2.3. Разработчик программы согласовывает проект программы с заместителем главы администрации района, курирующим соответствующее направление, и с отделами администрации района.

2.4. Представленный проект Программы проверяется на соответствие действующему законодательству специалистами МКУ ФЭУ в срок не более 5 рабочих дней.

По результатам проверки проект Программы с проектом постановления о ее утверждении либо согласовывается и направляется на подпись главе администрации Саянского района, либо с замечаниями возвращается разработчику Программы для исправления.

После исправления замечаний разработчик направляет Программу с проектом постановления об утверждении ведомственной целевой программы на утверждение главе администрации Саянского района.

2.5. Проект Программы представляется главным распорядителем бюджетных средств, в МКУ ФЭУ не позднее 1 ноября текущего года.

2.6. Программы на очередной финансовый год и плановый период утверждаются постановлениями главы администрации Саянского района не позднее 14 ноября текущего года, регистрируются и опубликовываются на официальном веб-сайте Саянского района.

2.7. В случае изменения объема бюджетных ассигнований и (или) структуры бюджетных ассигнований Программы при внесении изменений в решение о районном бюджете на очередной финансовый год и плановый период главный распорядитель бюджетных средств, ответственный за разработку Программы, в срок не более десяти рабочих дней после вступления в силу указанного решения готовит проект постановления главы района о соответствующих изменениях в Программу.

3. РЕАЛИЗАЦИЯ И КОНТРОЛЬ НАД ХОДОМ

ВЫПОЛНЕНИЯ ПРОГРАММ

3.1. Текущее управление реализацией Программы осуществляется главным распорядителем бюджетных средств, разработавшим Программу.

Главный распорядитель бюджетных средств несет ответственность за реализацию Программы, достижение конечного результата.

3.2. Контроль над реализацией Программ в части целевых показателей, показателей результативности осуществляет главный распорядитель бюджетных средств.

3.3. Главные распорядители бюджетных средств, ответственные за разработку Программ, для обеспечения мониторинга и анализа хода реализации Программ организуют представление ежеквартальной отчетности в соответствии с [макетом](consultantplus://offline/ref=C79D60F9C15F9E8CA7C523FEBB1BD056BB1A719368E714D46FD527510195AECE185524121F87292CCCE230y9i6A) отчетов о реализации Программ согласно приложению № 2 к настоящему Порядку.

Финансирование расходов на реализацию Программ осуществляется в соответствии с решением о районном бюджете на очередной финансовый год и плановый период.

3.4. Отчеты о реализации Программ представляются главными распорядителями бюджетных средств для согласования одновременно в отдел развития территории администрации Саянского района и МКУ ФЭУ ежеквартально не позднее 15числа, следующего за отчетным.

Приложение №1

к Порядку разработки,

утверждения и реализации

ведомственных целевых программ

МАКЕТ

ВЕДОМСТВЕННОЙ ЦЕЛЕВОЙ ПРОГРАММЫ

1. ПАСПОРТ ВЕДОМСТВЕННОЙ ЦЕЛЕВОЙ ПРОГРАММЫ

Паспорт ведомственной целевой программы включает:

наименование ведомственной программы;

наименование главных распорядителей бюджетных средств, ответственных за разработку Программ;

цели и задачи Программы;

общий объем финансирования с разбивкой по годам с учетом всех уровней бюджетной системы.

2. ОСНОВНЫЕ РАЗДЕЛЫ ВЕДОМСТВЕННОЙ

ЦЕЛЕВОЙ ПРОГРАММЫ

2.1. Цели и задачи

Раздел содержит основные цели и задачи главных распорядителей бюджетных средств, дающие ясное представление об основных направлениях деятельности распорядителей бюджетных средств, задачах и механизмах их реализации.

Цели главных распорядителей бюджетных средств соответствуют приоритетам государственной федеральной и региональной политики.

Совокупность целей охватывает все направления деятельности главных распорядителей бюджетных средств и связана с деятельностью и (или) выполнением полномочий органа исполнительной власти.

Основным принципом формирования задач главных распорядителей бюджетных средств является конкретизация отдельных направлений достижения цели, в рамках которых предусматривается получение количественно измеримых общественно значимых результатов в течение определенного периода времени или к определенному сроку.

2.2. Расходные обязательства

и формирование доходов

Раздел содержит:

объем расходных обязательств районного бюджета;

оценку объема доходов районного бюджета, которыми управляет главный распорядитель бюджетных средств.

В пояснительной записке к Программе приводятся сведения об общем объеме исполняемых расходных обязательств главных распорядителей бюджетных средств в связи с осуществляемыми полномочиями.

Для каждого исполняемого расходного обязательства приводится ссылка на положения нормативных правовых актов и решений (название, номер, дата принятия, номер раздела, статьи, пункта, подпункта, абзаца).

Расходные [обязательства](consultantplus://offline/ref=C79D60F9C15F9E8CA7C523FEBB1BD056BB1A719368E714D46FD527510195AECE185524121F87292CCCE03Dy9i7A), исполняемые главными распорядителями бюджетных средств, и формирование доходов оформляются в соответствии с приложением N 1 к настоящему макету ведомственной целевой программы (далее - Макет).

2.3. Планируемые результаты деятельности

В разделе представляется система показателей, необходимых для осуществления мониторинга оценки реализации Программы и степени достижения целей, решения задач.

По каждому показателю приводятся:

источник информации;

фактическое значение за отчетный финансовый год;

ожидаемое значение в текущем финансовом году;

плановые значения на очередной финансовый год и плановый период.

По каждому показателю результативности приводится весовой критерий, характеризующий приоритетность данного показателя в соответствии с приоритетами государственной политики. Суммарное значение весовых критериев по показателям результативности должно равняться единице.

[Цели](consultantplus://offline/ref=C79D60F9C15F9E8CA7C523FEBB1BD056BB1A719368E714D46FD527510195AECE185524121F87292CCCE135y9i0A), целевые показатели, задачи, показатели результативности оформляются в соответствии с приложением № 2 к Макету.

2.4. Распределение расходов по целям,

задачам и мероприятиям Программ

В разделе приводится распределение бюджетных ассигнований по целям, задачам и мероприятиям Программы в отчетном финансовом году, в текущем финансовом году, а также в очередном финансовом году и плановом периоде. Приводится краткая характеристика основных мероприятий и долгосрочных целевых программ (долгосрочных целевых программ) в отчетном финансовом году, в текущем финансовом году, а также в очередном финансовом году и плановом периоде.

[Распределение](consultantplus://offline/ref=C79D60F9C15F9E8CA7C523FEBB1BD056BB1A719368E714D46FD527510195AECE185524121F87292CCCE134y9i2A) планируемых расходов главных распорядителей бюджетных средств по целям, задачам и мероприятиям Программы оформляется в соответствии с приложением № 3 к Макету.

При условии наличия в Программе объектов капитального строительства, предусматриваемых к финансированию главным распорядителем бюджетных средств на период реализации Программы, финансирование которых осуществляется или планируется в составе перечня строек и объектов, утвержденного решением о районном бюджете на соответствующий финансовый год, [перечень](consultantplus://offline/ref=C79D60F9C15F9E8CA7C523FEBB1BD056BB1A719368E714D46FD527510195AECE185524121F87292CCCE136y9i4A) объектов капитального строительства оформляется в соответствии с приложением № 4 к Макету.

С целью оценки объемов финансирования по целям, задачам, программам и мероприятиям планируемые объемы финансирования Программы распределяются по источникам и направлениям расходования средств. [Распределение](consultantplus://offline/ref=C79D60F9C15F9E8CA7C523FEBB1BD056BB1A719368E714D46FD527510195AECE185524121F87292CCCE133y9i3A) планируемых объемов финансирования Программы по источникам и направлениям расходования средств оформляется в соответствии с приложением № 5 к Макету.

Планируемые объемы финансирования Программы распределяются по кодам классификации операций сектора государственного управления, относящихся к расходам бюджетов как в целом по Программе ([приложение № 6](consultantplus://offline/ref=C79D60F9C15F9E8CA7C523FEBB1BD056BB1A719368E714D46FD527510195AECE185524121F87292CCCE13Dy9i1A) к Макету), так и отдельно по каждой задаче Программы ([приложение № 7](consultantplus://offline/ref=C79D60F9C15F9E8CA7C523FEBB1BD056BB1A719368E714D46FD527510195AECE185524121F87292CCCE234y9i7A) к Макету).

Изменение расходов по сравнению с предыдущими периодами осуществляется главными распорядителями бюджетных средств при условии обоснования изменения целей, задач, показателей (относительно показателей прошлых лет), а также прекращения действия либо инициирования долгосрочных целевых программ.

Приложение № 1

к макету ведомственной

целевой программы

ФОРМИРОВАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Наименование | Отчетный  финансовый период | Текущий  финансовый год | Очередной  финансовый  год | Первый  год  планового  периода | Второй  год  планового периода |
|  | Формирование  доходов |  |  |  |  |  |
| 1 | (по видам  доходов) |  |  |  |  |  |
| 2 | ... |  |  |  |  |  |
| ... | ... |  |  |  |  |  |
|  | Итого доходов |  |  |  |  |  |
|  | Расходные  обязательства  (по предметам  ведения с  указанием  правового  акта) |  |  |  |  |  |
| 1 |  |  |  |  |  |  |
| 2 | ... |  |  |  |  |  |
|  | Итого расходов |  |  |  |  |  |

Приложение № 2

к макету ведомственной

целевой программы

ЦЕЛИ, ЗАДАЧИ И ПОКАЗАТЕЛИ

РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Цели,  задачи,  показатели  результатов | Единица  измерения | Вес показателя  результативности | Источник  информации | Отчетный  финансовый период | Текущий  финансовый год | Очередной финансовый год | Первый  год  планового периода | Второй  год  планового периода |
| 1 | Цель 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Задача 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.1 | (показатели) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.2 | ... |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 | Задача 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2.1 | (показатели) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... | ... |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | и т.д. по  целям и  задачам |  |  |  |  |  |  |  |  |

Приложение № 3

к макету ведомственной

целевой программы

РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПЛАНИРУЕМЫХ РАСХОДОВ ПО ЦЕЛЯМ, ЗАДАЧАМ

И МЕРОПРИЯТИЯМ ВЕДОМСТВЕННОЙ ЦЕЛЕВОЙ ПРОГРАММЫ

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Цели, задачи,  мероприятия | Срок  выполнения, год | Объем финансирования из краевого бюджета, тыс. рублей | | | | | |
| всего | отчетный  финансовый год | текущий  финансовый год | очередной финансовый год | первый  год  планового периода | Второй  год  планового периода |
|  | Цель 1 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Задача 1 |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | (мероприятия) |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Итого по задаче 1 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Задача 2 |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | (мероприятия) |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Итого по задаче 2 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Итого по цели 1 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Цель 2 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Задача 1 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ... |  |  |  |  |  |  |  |
| ... | ... |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Итого по целям |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Сумма  нераспределенных  расходов |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Всего по  ведомственной  программе |  |  |  |  |  |  |  |

Приложение № 4

к макету ведомственной

целевой программы

ПЕРЕЧЕНЬ ОБЪЕКТОВ КАПИТАЛЬНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Наименование  объекта с  указанием  мощности и  годов  строительства | Остаток  стоимости  строительства в ценах  контракта <\*> | Объем капитальных вложений, тыс. рублей | | | | | |
| отчетный  финансовый год | текущий  финансовый год | Очередной финансовый год | первый  год  планового периода | второй  год  планового периода | по  годам  до  ввода  объекта |
| Главный распорядитель 1 | | |  |  |  |  |  |  |
| 1 | Объект 1 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
|  | федеральный  бюджет |  |  |  |  |  |  |  |
|  | краевой бюджет |  |  |  |  |  |  |  |
|  | бюджеты  муниципальных  образований |  |  |  |  |  |  |  |
|  | внебюджетные  источники |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Объект 2 |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Главный распорядитель 2 | | |  |  |  |  |  |  |
| 1 | Объект 1 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
|  | федеральный  бюджет |  |  |  |  |  |  |  |
|  | краевой бюджет |  |  |  |  |  |  |  |
|  | бюджеты  муниципальных  образований |  |  |  |  |  |  |  |
|  | внебюджетные  источники |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Объект 2 |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Итого |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
|  | федеральный  бюджет |  |  |  |  |  |  |  |
|  | краевой бюджет |  |  |  |  |  |  |  |
|  | бюджеты  муниципальных  образований |  |  |  |  |  |  |  |
|  | внебюджетные  источники |  |  |  |  |  |  |  |

--------------------------------

<\*> По вновь начинаемым объектам - ориентировочная стоимость объекта.

Приложение № 5

к макету ведомственной

целевой программы

РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПЛАНИРУЕМЫХ ОБЪЕМОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ

ВЕДОМСТВЕННОЙ ЦЕЛЕВОЙ ПРОГРАММЫ ПО ИСТОЧНИКАМ

И НАПРАВЛЕНИЯМ РАСХОДОВАНИЯ СРЕДСТВ

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Источники и  направления  финансирования | Объем финансирования, тыс. рублей | | | | | |
| всего | отчетный  финансовый год | текущий  финансовый год | очередной финансовый год | первый  год  планового периода | второй  год  планового периода |
| Всего |  |  |  |  |  |  |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| федеральный  бюджет <\*> |  |  |  |  |  |  |
| краевой бюджет |  |  |  |  |  |  |
| из них  внебюджетные  источники |  |  |  |  |  |  |
| бюджеты  муниципальных  образований  <\*\*> |  |  |  |  |  |  |
| из них  капитальные  вложения |  |  |  |  |  |  |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| федеральный  бюджет <\*> |  |  |  |  |  |  |
| краевой бюджет |  |  |  |  |  |  |
| из них  внебюджетные  источники |  |  |  |  |  |  |
| бюджеты  муниципальных  образований  <\*\*> |  |  |  |  |  |  |

--------------------------------

<\*> Учитываются средства федерального и краевого бюджетов, поступающие в виде межбюджетных трансфертов в районный бюджет.

<\*\*> Учитываются средства муниципальных бюджетов в части софинансирования по программе.

Приложение № 6

к макету ведомственной

целевой программы

РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПЛАНИРУЕМЫХ ОБЪЕМОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ

ВЕДОМСТВЕННОЙ ЦЕЛЕВОЙ ПРОГРАММЫ ПО КОДАМ КЛАССИФИКАЦИИ

ОПЕРАЦИЙ СЕКТОРА ГОСУДАРСТВЕННОГО УПРАВЛЕНИЯ

(В ЦЕЛОМ ПО ВЕДОМСТВЕННОЙ ЦЕЛЕВОЙ ПРОГРАММЕ

ГЛАВНОГО РАСПОРЯДИТЕЛЯ БЮДЖЕТНЫХ СРЕДСТВ)

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Коды классификации операций  сектора государственного  управления | Всего | Очередной  финансовый  год | Первый  год  планового  периода | Второй  год  планового периода |
| Сумма средств районного бюджета,  всего |  |  |  |  |
| в том числе: |  |  |  |  |
| 200 Расходы |  |  |  |  |
| 210 Оплата труда и начисления на  оплату труда |  |  |  |  |
| 211 Заработная плата |  |  |  |  |
| 212 Прочие выплаты |  |  |  |  |
| 213 Начисления на оплату труда |  |  |  |  |
| 220 Приобретение услуг |  |  |  |  |
| 221 Услуги связи |  |  |  |  |
| 222 Транспортные услуги |  |  |  |  |
| 223 Коммунальные услуги |  |  |  |  |
| 224 Арендная плата за  пользование имуществом |  |  |  |  |
| 225 Услуги по содержанию  имущества |  |  |  |  |
| 226 Прочие услуги |  |  |  |  |
| 240 Безвозмездные и  безвозвратные перечисления  организациям |  |  |  |  |
| 241 Безвозмездные и  безвозвратные перечисления  государственным и муниципальным  организациям |  |  |  |  |
| 242 Безвозмездные и  безвозвратные перечисления  организациям, за исключением  государственных и муниципальных  организаций |  |  |  |  |
| 251 Перечисления другим бюджетам  бюджетной системы Российской  Федерации |  |  |  |  |
| 260 Социальное обеспечение |  |  |  |  |
| 261 Пенсии, пособия и выплаты по  пенсионному, социальному и  медицинскому страхованию  населения |  |  |  |  |
| 262 Пособия по социальной помощи  населению |  |  |  |  |
| 263 Пенсии, пособия,  выплачиваемые организациями  сектора государственного  управления |  |  |  |  |
| 290 Прочие расходы |  |  |  |  |
| 300 Поступление нефинансовых  активов |  |  |  |  |
| 310 Увеличение стоимости  основных средств |  |  |  |  |
| 320 Увеличение стоимости  нематериальных активов |  |  |  |  |
| 340 Увеличение стоимости  материальных запасов |  |  |  |  |
| 500 Поступление финансовых  активов |  |  |  |  |
| 540 Увеличение задолженности по  бюджетным кредитам |  |  |  |  |
| 600 Выбытие финансовых активов |  |  |  |  |
| 620 Уменьшение стоимости ценных  бумаг, кроме акций и иных форм  участия в капитале |  |  |  |  |
| 640 Уменьшение задолженности по  бюджетным кредитам |  |  |  |  |

Приложение № 7

к макету ведомственной

целевой программы

РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПЛАНИРУЕМЫХ ОБЪЕМОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ

ВЕДОМСТВЕННОЙ ЦЕЛЕВОЙ ПРОГРАММЫ ПО КОДАМ КЛАССИФИКАЦИИ

ОПЕРАЦИЙ СЕКТОРА ГОСУДАРСТВЕННОГО УПРАВЛЕНИЯ

(ПО КАЖДОЙ ЗАДАЧЕ ВЕДОМСТВЕННОЙ ЦЕЛЕВОЙ ПРОГРАММЫ)

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Коды классификации операций  сектора государственного  управления | Всего | Очередной  финансовый  год | Первый  год  планового  периода | Второй  год  планового периода |
| Задача 1 (содержание задачи) |  |  |  |  |
| в том числе: |  |  |  |  |
| 200 Расходы |  |  |  |  |
| 210 Оплата труда и начисления на  оплату труда |  |  |  |  |
| 211 Заработная плата |  |  |  |  |
| 212 Прочие выплаты |  |  |  |  |
| 213 Начисления на оплату труда |  |  |  |  |
| 220 Приобретение услуг |  |  |  |  |
| 221 Услуги связи |  |  |  |  |
| 222 Транспортные услуги |  |  |  |  |
| 223 Коммунальные услуги |  |  |  |  |
| 224 Арендная плата за  пользование имуществом |  |  |  |  |
| 225 Услуги по содержанию  имущества |  |  |  |  |
| 226 Прочие услуги |  |  |  |  |
| 240 Безвозмездные и  безвозвратные перечисления  организациям |  |  |  |  |
| 241 Безвозмездные и  безвозвратные перечисления  государственным и муниципальным  организациям |  |  |  |  |
| 242 Безвозмездные и  безвозвратные перечисления  организациям, за исключением  государственных и муниципальных  организаций |  |  |  |  |
| 251 Перечисления другим бюджетам  бюджетной системы Российской  Федерации |  |  |  |  |
| 260 Социальное обеспечение |  |  |  |  |
| 261 Пенсии, пособия и выплаты по  пенсионному, социальному и  медицинскому страхованию  населения |  |  |  |  |
| 262 Пособия по социальной помощи  населению |  |  |  |  |
| 263 Пенсии, пособия,  выплачиваемые организациями  сектора государственного  управления |  |  |  |  |
| 290 Прочие расходы |  |  |  |  |
| 300 Поступление нефинансовых  активов |  |  |  |  |
| 310 Увеличение стоимости  основных средств |  |  |  |  |
| 320 Увеличение стоимости  нематериальных активов |  |  |  |  |
| 340 Увеличение стоимости  материальных запасов |  |  |  |  |
| 500 Поступление финансовых  активов |  |  |  |  |
| 540 Увеличение задолженности по  бюджетным кредитам |  |  |  |  |
| 600 Выбытие финансовых активов |  |  |  |  |
| 620 Уменьшение стоимости ценных  бумаг, кроме акций и иных форм  участия в капитале |  |  |  |  |
| 640 Уменьшение задолженности по  бюджетным кредитам |  |  |  |  |
| ИТОГО по задаче |  |  |  |  |
| Задача 2 (содержание задачи) |  |  |  |  |
| в том числе: |  |  |  |  |

Приложение № 2

к Порядку разработки,

утверждения и реализации

ведомственных целевых программ

МАКЕТ

ОТЧЕТОВ О РЕАЛИЗАЦИИ ВЕДОМСТВЕННЫХ

ЦЕЛЕВЫХ ПРОГРАММ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Настоящий макет отчетов о реализации ведомственных целевых программ (далее - Макет) разработан в целях обеспечения ежегодного мониторинга реализации ведомственных целевых программ (далее - программа) и методического обеспечения подготовки докладов о результатах за отчетный год.

Доклады готовятся главными распорядителями бюджетных средств, ответственными за реализацию программ, в целях обеспечения администрации Саянского района информацией о результатах выполнения и достижения целевых показателей соответствующими главными распорядителями бюджетных средств.

Доклады одновременно представляются главными распорядителями бюджетных средств, ответственными за реализацию программ, в отдел развития территории администрации района и МКУ ФЭУ в срок до 15 числа, следующего за отчетным.

В докладе должны быть представлены следующие разделы:

цели и задачи программы;

целевые показатели и показатели результативности (показатели развития отрасли, вида экономической деятельности) программы;

объем финансирования программы по задачам, программным мероприятиям и формирование доходов;

результативность бюджетных расходов.

Доклад включает в себя подробную пояснительную записку и таблицы по формам в соответствии с [приложениями № 1](consultantplus://offline/ref=C79D60F9C15F9E8CA7C523FEBB1BD056BB1A719368E714D46FD527510195AECE185524121F87292CCCE03Dy9i7A) - [3](consultantplus://offline/ref=C79D60F9C15F9E8CA7C523FEBB1BD056BB1A719368E714D46FD527510195AECE185524121F87292CCCE134y9i2A) к настоящему Макету.

Отчетный период - период, включающий в себя два года, предшествующие текущему году.

Текущий период - текущий финансовый год, в котором осуществляется реализация программы.

Плановый период - два финансовых года, следующие за текущим финансовым годом.

2. ОСНОВНЫЕ РАЗДЕЛЫ ДОКЛАДА О РЕЗУЛЬТАТАХ

И ОСНОВНЫХ НАПРАВЛЕНИЯХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ,

ОТЧЕТА О РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ

2.1. Целевые показатели и показатели результативности

Раздел содержит информацию о целевых показателях и показателях результативности, о значениях данных показателей, которые планировалось достигнуть в ходе реализации программы, и фактически достигнутые значения показателей.

По каждому целевому показателю и показателю результативности необходимо указать:

плановые и фактические значения за отчетный период;

плановые и фактические значения в текущем периоде;

плановые значения показателей на плановый период.

Главные распорядители бюджетных средств, реализующие программы, направленные на осуществление муниципальной политики в установленных сферах деятельности, оформляются в виде таблиц по форме в соответствии с [приложением № 1](consultantplus://offline/ref=C79D60F9C15F9E8CA7C523FEBB1BD056BB1A719368E714D46FD527510195AECE185524121F87292CCCE03Dy9i7A) к настоящему Макету.

В отчете следует оценить риски влияния внешних (не зависящих от главных распорядителей бюджетных средств) факторов, возникших в отчетном периоде.

2.2. Объем финансирования программы по целям, задачам, программным мероприятиям

Раздел содержит информацию об общем объеме финансирования программы по целям, задачам и программным мероприятиям с учетом всех источников финансирования. Приводится анализ изменения их объемов и структуры за отчетный период и возможных изменений их объемов и структуры на плановый период.

Объем финансирования программы содержит:

плановые и кассовые расходы в отчетном году;

плановые и кассовые расходы в текущем году;

бюджетные ассигнования на плановый период, утвержденные в программе.

Результаты мониторинга объемов финансирования программы оформляются в виде таблиц по форме в соответствии с [приложением № 2](consultantplus://offline/ref=C79D60F9C15F9E8CA7C523FEBB1BD056BB1A719368E714D46FD527510195AECE185524121F87292CCCE135y9i0A) к настоящему Макету.

Расшифровка финансирования по объектам капитального строительства, включенным в программу, оформляется в виде таблиц по форме в соответствии с [приложением № 3](consultantplus://offline/ref=C79D60F9C15F9E8CA7C523FEBB1BD056BB1A719368E714D46FD527510195AECE185524121F87292CCCE134y9i2A) к настоящему Макету.

В прилагаемой пояснительной записке проводится анализ причин неполного освоения бюджетных ассигнований.

Приложение № 1

к макету отчетов о реализации

ведомственных целевых программ

Целевые показатели и показатели результативности

ведомственной целевой программы

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Цель, задачи,  показатели  результативности | Ед.  измерения | Весовой критерий | Отчетный период (два  предшествующих года) | | | | Текущий  год | | Плановый период | | Примечание  (оценка рисков  невыполнения показателей  по программе, причины  невыполнения, выбор действий по  преодолению) |
| 20\_\_ | | 20\_\_ | | план | факт | 1  год | 2  год |
| план | факт | план | факт |
|  | Цель |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Целевой  показатель 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Целевой  показатель n |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Задача 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Показатель 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Показатель n |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Задача 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Показатель 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Показатель n |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Задача n |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Показатель 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Показатель n |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Руководитель Подпись

Приложение №2

к макету отчетов о реализации

ведомственных целевых программ

Объем финансирования ведомственной

целевой программы

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Цель, задачи,  показатели  результативности | 20\_\_  (отчетный  период) | | 20\_\_  (текущий  период) | | Плановый  период | | Примечание  (оценка рисков  невыполнения  показателей по  программе,  причины  невыполнения,  выбор действий по преодолению) |
| план | факт | план | факт | 1  год | 2  год |
|  | Цель |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Задача 1 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | по мероприятиям |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
|  | федеральный  бюджет |  |  |  |  |  |  |  |
|  | краевой бюджет |  |  |  |  |  |  |  |
|  | бюджет  муниципальных  образований края |  |  |  |  |  |  |  |
|  | внебюджетные  источники (в  сумме средств  краевого бюджета) |  |  |  |  |  |  |  |
|  | капитальные  расходы |  |  |  |  |  |  |  |
|  | текущие расходы |  |  |  |  |  |  |  |
|  | по мероприятиям,  финансируемым за  счет  дополнительно  выделенных  средств |  |  |  |  |  |  |  |
|  | итого по задаче 1 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ... |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Задача n |  |  |  |  |  |  |  |
|  | по мероприятиям |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
|  | федеральный  бюджет |  |  |  |  |  |  |  |
|  | краевой бюджет |  |  |  |  |  |  |  |
|  | бюджет  муниципальных  образований края |  |  |  |  |  |  |  |
|  | внебюджетные  источники (в  сумме средств  краевого бюджета) |  |  |  |  |  |  |  |
|  | капитальные  расходы |  |  |  |  |  |  |  |
|  | текущие расходы |  |  |  |  |  |  |  |
|  | по мероприятиям,  финансируемым за  счет  дополнительно  выделенных  средств |  |  |  |  |  |  |  |
|  | итого по задаче n |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Итого по  программе |  |  |  |  |  |  |  |

Руководитель Подпись

Приложение № 3

к макету отчетов о реализации

ведомственных целевых программ

Финансирование объектов капитального строительства,

включенных в ведомственную целевую программу

за январь - 20\_\_ \_\_ г. (нарастающим итогом)

по: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Наименование объекта,  стройки | Ед.  измерения | Мощность | Годы  строительства, ввод в  эксплуатацию | Остатки сметной стоимости на 01.01 текущего финансового  года | | | Лимит инвестиций на планируемый год | | | | | Профинансировано за отчетный период | | | | | Фактически освоено за отчетный  период |
| в ценах  1991 г. | в ценах  2001 г. | в ценах  финансового года | всего | в том числе | | | | всего | в том числе | | | |
| федеральный бюджет | краевой бюджет | бюджет  муниципального образования | прочие  источники | федеральный бюджет | краевой бюджет | бюджет  муниципального образования | прочие  источники | всего |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Итого по  субъекту  бюджетного  планирования |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Руководитель Подпись

--------------------------------

<\*> Приводится информация за все отчетные годы реализации программы.

Приложение №3

к Порядку разработки,

утверждения и реализации

ведомственных целевых программ

ПОРЯДОК

ОЦЕНКИ ЭФФЕКТИВНОСТИ РЕАЛИЗАЦИИ

ВЕДОМСТВЕННЫХ ЦЕЛЕВЫХ ПРОГРАММ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД

1.1. Оценка эффективности реализации ведомственной целевой программы (далее - Программа) осуществляется ежеквартально главным распорядителем бюджетных средств, реализующим Программу, при подготовке отчета о реализации Программы за отчетный период.

1.2. Оценка эффективности реализации Программы за отчетный период осуществляется с использованием следующих критериев:

полнота и эффективность использования средств бюджета на реализацию Программы;

степень достижения целевых показателей Программы;

степень достижения показателей результативности Программы.

1.3. Расчет итоговой оценки эффективности реализации Программы за отчетный период осуществляется в четыре этапа, раздельно по каждому из критериев оценки эффективности реализации Программы:

1-й этап - расчет О1 - оценки эффективности реализации Программы по критерию "полнота и эффективность использования средств бюджета на реализацию Программы";

2-й этап - расчет О2 - оценки эффективности реализации Программы по критерию "степень достижения целевых показателей Программы";

3-й этап - расчет О3 - оценки эффективности реализации Программы по критерию "степень достижения показателей результативности Программы";

4-й этап - расчет Оитог - итоговой оценки эффективности реализации Программы.

1.4. Итоговая оценка эффективности реализации Программы (Оитог) не является абсолютным и однозначным показателем эффективности реализации Программы. Каждый критерий подлежит самостоятельному анализу причин его выполнения (или невыполнения) при оценке эффективности реализации Программы.

1.5. Расчет О1 - оценки эффективности реализации Программы по критерию "полнота и эффективность использования средств бюджета на реализацию Программы" осуществляется по следующей формуле:

O1 = (Vфакт + u) / Vпл x 100%, (1)

где:

Vфакт - фактический объем бюджетных средств, направленных на реализацию Программы за отчетный период;

Vпл - плановый объем бюджетных средств на реализацию Программы в отчетном периоде;

u - сумма "положительной экономии".

К "положительной экономии" относится:

экономия средств бюджета в результате конкурсных процедур при размещении заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд;

экономия средств бюджета по оплате коммунальных услуг в результате теплых погодных условий или в связи с установкой приборов учета точных данных о величинах потребления тепловой и электрической энергии, горячей и холодной воды.

1.6. Интерпретация оценки эффективности реализации Программы по критерию "полнота и эффективность использования средств бюджета на реализацию Программы" осуществляется в соответствии с таблицей.

Таблица 1

|  |  |
| --- | --- |
| Значение O1 | Интерпретация оценки |
| 95 < O1 < 100% | Программа выполнена в полном объеме |
| 90% < O1 < 95% | Программа в целом выполнена |
| O1 < 90% | Программа не выполнена |

1.7. Расчет О2 - оценки эффективности реализации Программы по критерию "степень достижения целевых показателей Программы" осуществляется по формуле:

N

O2 = SUM Ki / N, (2)

i=1

где:

Ki - исполнение i целевого показателя Программы за отчетный период в процентах;

N - число целевых показателей Программы.

Исполнение по каждому целевому показателю Программы за отчетный период осуществляется по формуле:

Ki = Пi факт / Пi пл x 100%, (3)

где:

Пi факт - фактическое значение i целевого показателя за отчетный период;

Пi пл - плановое значение i целевого показателя на отчетный период.

В случае если фактическое значение целевого показателя превышает плановое более чем в 2 раза, расчет исполнения по каждому целевому показателю Программы за отчетный период осуществляется по формуле:

Ki = 100%. (4)

В случае если планом установлено максимальное значение целевого показателя, расчет исполнения по каждому целевому показателю осуществляется по формуле:

Ki = 200% - Пi факт / Пi пл x 100%, (5)

где:

Пi факт - фактическое значение i целевого показателя за отчетный период;

Пi пл - плановое значение i целевого показателя на отчетный период.

В случае если планом установлено значение целевого показателя, равное нулю, при фактическом значении целевого показателя на уровне плана расчет исполнения по каждому целевому показателю осуществляется по формуле:

Ki = 100%. (6)

При превышении фактического значения целевого показателя планового значения, равного нулю, расчет исполнения по каждому целевому показателю осуществляется по формуле:

Ki = 0%. (7)

1.8. Интерпретация оценки эффективности реализации Программы по критерию "степень достижения целевых показателей Программы" осуществляется в соответствии с таблицей.

Таблица 2

|  |  |
| --- | --- |
| Значение O2 | Интерпретация оценки |
| O2 > 100% | Программа перевыполнена |
| 95% < O2 < 100% | Программа выполнена в полном объеме |
| 85% < O2 < 95% | Программа в целом выполнена |
| O2 < 85% | Программа не выполнена |

1.9. Расчет O3 - оценки эффективности реализации Программы по критерию "степень достижения показателей результативности Программы" осуществляется по формуле:

N

SUM Mi x Qi

i=1

O3 = -----------, (8)

N

SUM Qi

i=1

где:

Mi - исполнение i показателя результативности Программы за отчетный период в процентах;

Qi - вес i показателя результативности Программы;

N - число показателей результативности Программы.

Исполнение по каждому показателю результативности Программы за отчетный период осуществляется по формуле:

Мi = Ni факт / Ni пл x 100%, (9)

где:

Ni факт - фактическое значение i показателя результативности за отчетный период;

Ni пл - плановое значение i показателя результативности на отчетный период.

В случае если фактическое значение показателя результативности превышает плановое более чем в 2 раза, расчет исполнения по каждому показателю результативности Программы за отчетный период осуществляется по формуле:

Mi = 100%. (10)

В случае если планом установлено максимальное значение показателя результативности, расчет исполнения по каждому показателю результативности осуществляется по формуле:

Mi = 200% - Ni факт / Ni пл x 100%, (11)

где:

Ni факт - фактическое значение i показателя результативности за отчетный период;

Ni пл - плановое значение i целевого показателя результативности на отчетный период.

В случае если планом установлено значение показателя результативности, равное нулю, при фактическом значении показателя результативности на уровне плана расчет исполнения по каждому показателю результативности осуществляется по формуле:

Mi = 100%. (12)

При превышении фактического значения показателя результативности планового значения, равного нулю, расчет исполнения по каждому показателю результативности осуществляется по формуле:

Mi = 0%. (13)

1.10. Интерпретация оценки эффективности реализации Программы по критерию "степень достижения показателей результативности Программы" осуществляется в соответствии с таблицей.

Таблица 3

|  |  |
| --- | --- |
| Значение О3 | Интерпретация оценки |
| О3 > 100% | Программа перевыполнена |
| 95% < О3 < 100% | Программа выполнена в полном объеме |
| 85% < О3 < 95% | Программа в целом выполнена |
| О3 < 85% | Программа не выполнена |

1.11. Итоговая оценка эффективности реализации Программы осуществляется по формуле:

Oитог = (O1 + O2 + O3) / 3, (14)

где:

Оитог - итоговая оценка эффективности реализации Программы за отчетный период.

1.12. Интерпретация итоговой оценки эффективности реализации Программы осуществляется в соответствии с таблицей.

Таблица 4

|  |  |
| --- | --- |
| Значение Оитог | Интерпретация оценки |
| Оитог > 100% | Программа перевыполнена |
| 95% < Оитог < 100% | Программа выполнена в полном объеме |
| 86,7% < Оитог < 95% | Программа в целом выполнена |
| Оитог < 86,7% | Программа не выполнена |

Результаты оценки эффективности Программы заносятся в таблицу и представляются вместе с отчетом о реализации ведомственной целевой программы за отчетный период в **отдел экономики администрации района** и МКУ ФЭУ в срок до 15 числа следующего за отчетным..

Таблица 5

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Полнота и  эффективность  использования  средств бюджета  района на  реализацию  Программы (O1) | Степень достижения  целевых показателей Программы  (O2) | Степень достижения  показателей  результативности  Программы (O3) | Итого |
|  |  |  |  |  |

По результатам проведенной оценки результативности главный распорядитель бюджетных средств проводит обоснование возможного изменения целей, задач, целевых показателей, состава показателей результативности (показателей развития отрасли, вида экономической деятельности), прекращение либо инициирование отдельных программных мероприятий, а также изменение расходов по сравнению с предыдущими периодами с целью повышения эффективности бюджетных расходов и качества управления затратами и результатами, а также оценку количественного эффекта от осуществления этих мероприятий (в виде экономии расходов или увеличения результатов при данном объеме расходов).