

**АДМИНИСТРАЦИЯ  
ЕРШОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА  
САРАТОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

***ПОСТАНОВЛЕНИЕ***

от 05.11.2013 г. № 1969

г. Ершов

Об утверждении Положения о порядке разработки, утверждения и реализации ведомственных целевых программ Ершовского муниципального района и Порядка оценки эффективности реализации ведомственных целевых программ Ершовского муниципального района.

В соответствии со статьей 179.3 Бюджетного кодекса Российской Федерации и на основании Устава Ершовского муниципального района, администрация Ершовского муниципального района ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить Положение о порядке разработки, утверждения и реализации ведомственных целевых программ Ершовского муниципального района согласно приложению № 1.

2. Утвердить Порядок оценки эффективности реализации ведомственных целевых программ Ершовского муниципального района согласно приложению № 2.

3. Отделу кадров, делопроизводства и контроля администрации Ершовского муниципального района разместить настоящее постановление на официальном сайте администрации Ершовского муниципального района в сети «Интернет».

4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя главы администрации Ершовского муниципального района Сучкову Л.И.

Глава администрации

С.А. Зубрицкая

**Положение  
о порядке разработки, утверждения и реализации  
ведомственных целевых программ Ершовского муниципального района**

**1. Общие положения**

1.1. Положение о порядке разработки, утверждения и реализации ведомственных целевых программ (далее – Положение) определяет порядок разработки, утверждения и реализации ведомственных целевых программ, направленных на осуществление главными распорядителями бюджетных средств муниципальной политики в установленных сферах деятельности, обеспечение достижения целей и решения задач социально-экономического развития, в том числе в рамках подпрограмм муниципальных программ, повышение результативности расходов бюджета Ершовского муниципального района (далее - бюджет района).

1.2. Основные понятия, используемые в настоящем Положении:

ведомственная целевая программа - комплекс взаимосвязанных мероприятий, направленных на достижение поставленной цели и решение конкретных тактических задач, стоящих перед главным распорядителем средств, описываемых измеряемыми показателями результативности. Ведомственная целевая программа (далее - программа) подлежит разработке и включению в подпрограмму муниципальной программы района в случае, если ее реализация направлена на решение задач, предусмотренных подпрограммой;

цель программы - одно из стратегических направлений деятельности главного распорядителя средств, соответствующее приоритетам развития Ершовского муниципального района и предполагающее улучшение ситуации в отнесенной к компетенции главного распорядителя средств сфере деятельности;

задача программы - одно из направлений или один из способов деятельности, обеспечивающие во взаимосвязи с другими задачами программы достижение одной из целей программы;

мероприятие - носящее предельно конкретный характер действие или несколько взаимосвязанных действий в отношении однозначно поименованного объекта, дающие четкое представление о содержании производимых работ;

целевой индикатор программы - измеряемый количественный показатель решения поставленных задач и хода реализации программы по годам;

результат реализации программы (конечный, промежуточный, плановый, фактический) - конкретное значение индикатора (на момент завершения реализации программы или ее этапов), планируемое либо фактически достигнутое;

результативность программы - степень фактического достижения результатов программы по сравнению с запланированным.

### 1.3. Программа содержит:

наименование программы (наименование должно быть кратким и отражать сущность программы) и паспорт программы по форме согласно приложению № 1 к настоящему Положению;

характеристику проблемы (задачи), решение которой осуществляется путем реализации программы, включая анализ причин ее возникновения, целесообразность и необходимость решения на ведомственном уровне;

основные цели и задачи программы (оптимальным вариантом при формировании программы является наличие одной цели и нескольких задач);

ресурсное обеспечение программы (сведения о распределении объемов и источников финансового обеспечения по годам);

описание ожидаемых конечных результатов реализации программы и целевые индикаторы программы;

перечень и характеристику основных мероприятий программы по форме согласно приложению N 2 к настоящему Положению (мероприятия группируются в разделы в соответствии с поставленными задачами программы).

В систему мероприятий программы могут включаться мероприятия организационного характера, необходимые для достижения цели и решения соответствующих задач программы, реализация которых не требует финансирования;

описание социальных, экономических и экологических последствий реализации программы, общую оценку ее вклада в достижение соответствующей стратегической цели, оценку рисков ее реализации;

оценку эффективности реализации программы в течение всего срока ее реализации;

методику оценки эффективности реализации программы, в том числе по расчету целевых индикаторов программы (с учетом ее особенностей: экономической, социальной, бюджетной, отраслевой);

механизм управления реализацией программы.

К проекту программы должно быть приложено финансово-экономическое обоснование с расчетами и обоснованиями по каждому направлению расходования средств.

1.4. Программа не подлежит разделению на подпрограммы. Срок реализации программы не может превышать трех лет.

1.5. Мероприятия Программы не могут дублировать мероприятия, направленные на реализацию муниципальной программы и (или) ее подпрограммы. Расходы долгосрочных муниципальных целевых программ не могут быть включены в проекты ведомственных целевых программ.

1.6. В случае, если Программа входит в состав подпрограммы муниципальной программы, расходы на ее реализацию включаются в расходы на реализацию соответствующей муниципальной программы.

1.7. Финансовое обеспечение программы за счет средств местного бюджета осуществляется соответствующим главным распорядителем средств за счет средств, предусмотренных решением районного Собрания Ершовского муниципального района о местном бюджете на те же цели в пределах лимитов бюджетных обязательств, утвержденных на соответствующий финансовый год.

1.8. Возможно включение в программу помимо средств местного бюджета иных источников финансирования: средств областного и федерального бюджета, внебюджетных источников.

При этом средства областного и федерального бюджета и внебюджетных источников указываются прогнозно. Объемы финансового обеспечения указываются в тысячах рублей с одним десятичным знаком.

1.9. Программа разрабатывается и утверждается:

- до 15 октября текущего года - предлагаемая к реализации, начиная с очередного финансового года, с учетом прогнозных объемов расходов бюджета района, сформированных и направленных финансовым управлением администрации района (далее – финансовое управление) главному распорядителю бюджетных средств в соответствии с планом мероприятий по разработке проекта бюджета района на очередной финансовый год и плановый период (далее - прогнозные объемы расходов);

- в течение двух месяцев со дня принятия соответствующего решения районного Собрания о бюджете района - предлагаемая к реализации в текущем финансовом году в пределах бюджетных ассигнований, утвержденных главному распорядителю бюджетных средств по соответствующему разделу и подразделу бюджетной классификации решением районного Собрания о бюджете района, за вычетом произведенных кассовых выплат.

1.10. Методическое руководство по разработке, реализации и внесению изменений в Программы осуществляет отдел по управлению муниципальным имуществом, земельным ресурсам и экономической политики администрации района.

## 2. Разработка и утверждение ведомственной программы

2.3. Проект Программы подлежит обязательному согласованию с заместителем главы администрации района, координирующим и контролирующим деятельность главного распорядителя бюджетных средств, а также с ответственным исполнителем муниципальной программы и соисполнителем подпрограммы муниципальной программы в случае, если Программа реализуется в рамках подпрограммы муниципальной программы, до представления ее на согласование в отдел по управлению муниципальным имуществом, земельным ресурсам и экономической политики.

2.4. Проект постановления администрации района (далее – проект) об утверждении Программы направляется главным распорядителем бюджетных средств в отдел по управлению муниципальным имуществом, земельным ресурсам и экономической политики, который в течение десяти рабочих дней проводит экспертизу проекта, учитывая:

- приоритетность проблемы и необходимость ее решения в рамках Программы;
- соответствие мероприятий и целевых индикаторов заявленным целям и задачам;
- соответствие целей и задач Программы целям и задачам подпрограммы муниципальной программы;
- обоснованность и достаточность мероприятий для достижения запланированных ожидаемых результатов Программы;
- отсутствие дублирования мероприятий в рамках иных Программ;
- соответствие проекта Программы требованиям Положения.

2.5. Отдел по управлению муниципальным имуществом, земельным ресурсам и экономической политики подготавливает заключение по результатам экспертизы проекта программы и направляет его главному распорядителю средств.

В случае несоответствия проекта программы требованиям настоящего Положения проект возвращается на доработку.

2.6. Положительное заключение отдела по управлению муниципальным имуществом, земельным ресурсам и экономической политики и проект Программы направляются главным распорядителем средств в финансовое управление администрации Ершовского муниципального района. Финансовое управление в течение десяти рабочих дней с даты поступления проводит экспертизу проекта Программы в рамках своих полномочий.

2.7. После получения положительных заключений отдела по управлению муниципальным имуществом, земельным ресурсам и экономической политики и финансового управления о соответствии проекта Программы требованиям настоящего Положения, а также согласования проекта Программы заместителем главы администрации района,

координирующим и контролирующим деятельность главного распорядителя бюджетных средств, Программа утверждается постановлением администрации Ершовского муниципального района.

2.8. В течение трех рабочих дней со дня утверждения Программы отдел кадров, делопроизводства и контроля администрации Ершовского муниципального района размещает текст Программы на официальном сайте администрации Ершовского муниципального района в сети Интернет.

2.9. Утвержденные программы включаются отделом по управлению муниципальным имуществом, земельным ресурсам и экономической политики в реестр ведомственных целевых программ.

2.10. В соответствии с решением районного Собрания о бюджете Ершовского муниципального района Программе может быть присвоен уникальный код бюджетной классификации, утверждаемый в составе ведомственной структуры расходов местного бюджета.

2.11. Внесение изменений в Программу, приостановление действия Программы и признание Программы утратившей силу осуществляются в порядке, аналогичном порядку утверждения Программы, установленному настоящим Положением.

### **3. Реализация и контроль за ходом выполнения ведомственной программы**

3.1. Программа выполняется соответствующим главным распорядителем средств.

3.2. Главный распорядитель средств несет ответственность за достижение целей и решение задач программы.

Мониторинг и контроль за выполнением Программы осуществляются главным распорядителем средств и заместителем главы администрации района, координирующим и контролирующим деятельность главного распорядителя бюджетных средств и отделом по управлению муниципальным имуществом, земельным ресурсам и экономической политики.

3.2. Основными задачами контроля за ходом реализации Программы являются:

- определение фактически произведенных бюджетных расходов и реальных сроков выполнения Программы запланированным;
- определение эффективности и результативности Программы;
- оценка факторов, негативно влияющих на реализацию Программы.

В процессе мониторинга устанавливаются отклонения фактических результатов от планируемых, в случае существенных отклонений выявляются причины и факторы, негативно влияющие на реализацию Программы, а также разрабатываются предложения по повышению

результативности Программы. Уровень существенности отклонений определяется главным распорядителем средств.

3.3. Главный распорядитель бюджетных средств ежеквартально до 5 числа месяца, следующего за отчетным периодом, подготавливает отчет о выполнении мероприятий Программы согласно приложению № 3 к Положению с пояснительной запиской об уровне выполнения целевых индикаторов за отчетный период и за весь период реализации Программы, а также главных причинах их отклонения от запланированных и направляет заместителю главы администрации района, координирующему и контролирующему деятельность главного распорядителя бюджетных средств, и в отдел по управлению муниципальным имуществом, земельным ресурсам и экономической политики.

## Паспорт программы

Основание разработки программы (наименование и номер соответствующего правового акта)	
Наименование главного распорядителя бюджетных средств	
Наименование, дата и номер правового акта об утверждении программы	
Наименование ведомственной целевой программы	
Наименование муниципальной программы*	
Наименование подпрограммы муниципальной программы*	
Цели и задачи	
Характеристика мероприятий программы	
Сроки реализации программы	
Объемы финансового обеспечения программы (с разбивкой по годам и источникам)	
Ожидаемые конечные результаты реализации Программы	

---

\* в случае, если реализация Программы предполагается в рамках подпрограммы муниципальной программы



Система мероприятий

Цели, задачи, наименование мероприятий	Главный распорядитель бюджетных средств, исполнители	Код классификации*	Финансовые затраты, тыс. руб.			Показатели результативности выполнения Программы						
			Ј год	Ј+1 год	Ј+n год	наименование показателя	ед. изм.	базовое значение**	Ј год	Ј+1 год	Ј+n год	целевое значение
Цель 1												
Задача 1												
Мероприятия...												
....												
Задача 2												
Мероприятия...												
....												
Цель 2												
....												

Ј и Ј+n – год начала и год завершения реализации Программы соответственно

\* код главного распорядителя бюджетных средств; код раздела, подраздела, целевой статьи, вида расходов; код классификации операций сектора государственного управления, относящихся к расходам бюджетов;

\*\* значение целевого индикатора на момент утверждения Программы

Приложение № 3 к Положению

Отчет  
о выполнении мероприятий ведомственной целевой программы за \_\_\_ квартал 20\_\_ года  
(нарастающим итогом с начала года)

Цели, задачи, наименование мероприятий	Источники финансирования	Финансовые затраты				Показатели результативности выполнения Программы					
		утвержденный план*, тыс. руб.	уточненный план**, тыс. руб.	исполнено		наименование показателя	ед. изм.	базовое значение (на начало реализации Программы)	план на год	фактическое выполнение в отчетном периоде	
				тыс. руб.	%					натуральные показатели	%
Цель											
Задача											
Мероприятия...	всего										
	федеральный бюджет (прогнозно)										
	областной бюджет (прогнозно)										
	бюджет района										
	внебюджетные источники (прогнозно)										

Руководитель структурного подразделения

/расшифровка подписи/

\* бюджетные назначения, предусмотренные на реализацию мероприятий Программы в соответствии с решением районного собрания о бюджете района;

\*\* уточненные бюджетные назначения, предусмотренные на реализацию мероприятий Программы в соответствии с решением районного собрания о бюджете района (с изменениями и дополнениями), действующим на отчетную дату

**Порядок  
оценки эффективности реализации ведомственных целевых программ  
Ершовского муниципального района**

1. Оценка эффективности реализации ведомственной целевой программы (далее - Программа) проводится ежегодно отделом по управлению муниципальным имуществом, земельным ресурсам и экономической политики администрации Ершовского муниципального района в соответствии с Порядком оценки эффективности реализации ведомственных целевых программ (далее - Порядок).

2. Оценка эффективности Программы (далее - оценка) представляет собой расчет совокупности баллов показателей результативности, полноты использования средств и реализации мероприятий Программы.

3. Результативность реализации Программы рассчитывается как степень достижения целевых индикаторов Программы за отчетный год и осуществляется по следующей формуле:

$$R = \frac{\sum_{i=1}^n S_i}{n}, \text{ где:}$$

$R$  - усредненное значение результативности реализации Программы за отчетный год по всем целевым индикаторам (в баллах);

$n$  - общее количество целевых индикаторов, достижение которых запланировано в Программе на соответствующий год;

$S_i$  - степень достижения  $i$ -го целевого индикатора Программы за отчетный год (в баллах), которое может принимать одно из следующих значений:

- 10 баллов при значении  $E_i \geq 100\%$ ;
- 8 баллов при значении  $90\% \leq E_i < 100\%$ ;
- 7 баллов при значении  $70\% \leq E_i < 90\%$ ;
- 5 баллов при значении  $50\% \leq E_i < 70\%$ ;
- 0 баллов при значении  $E_i < 50\%$ .

Расчет результативности  $i$ -го целевого индикатора Программы  $E_i$  проводится:

а) в отношении индикаторов, большее значение которых соответствует большей эффективности, по формуле:

$$E_i = \frac{P_i^{\text{факт}}}{P_i^{\text{пуст}}} \times 100\%, \text{ где:}$$

$P_i^{\text{факт}}$  - фактическое значение  $i$ -го целевого индикатора за отчетный год;

$P_i^{\text{уст}}$  - значение  $i$ -го целевого индикатора, установленное Программой на соответствующий год;

б) в отношении индикаторов, большее значение которых соответствует меньшей эффективности, по формуле:

$$E_i = \frac{P_i^{\text{уст}}}{P_i^{\text{факт}}} \times 100\%.$$

4. Полнота использования бюджетных ассигнований бюджета Ершовского муниципального района, предусмотренных на реализацию Программы, рассчитывается на основании степени соответствия кассовых расходов бюджета Ершовского муниципального района на реализацию Программы бюджетным ассигнованиям бюджета Ершовского муниципального района, предусмотренным на эти цели, и выражается показателем В (в баллах), который может принимать одно из следующих значений:

- 10 баллов при значении  $C \geq 100\%$ ;
- 8 баллов при значении  $90\% \leq C < 100\%$ ;
- 5 баллов при значении  $70\% \leq C < 90\%$ ;
- 3 балла при значении  $50\% \leq C < 70\%$ ;
- 0 баллов при значении  $C < 50\%$ ,

при этом значения степени соответствия кассовых расходов бюджета Ершовского муниципального района на реализацию Программы бюджетным ассигнованиям бюджета Ершовского муниципального района, предусмотренным на эти цели, С (в %) рассчитываются по следующей формуле:

$$C = \frac{K}{A} \times 100\%, \text{ где:}$$

К - кассовое исполнение за счет средств бюджета муниципального района за отчетный год (тыс. руб.);

А - бюджетные ассигнования бюджета муниципального района, предусмотренные на соответствующий год решением районного Собрания о бюджете (тыс. руб.).

5. Полнота реализации мероприятий Программы рассчитывается как степень выполнения всех мероприятий Программы за отчетный год и выражается показателем М (в баллах), который может принимать одно из следующих значений:

- 10 баллов при значении  $H \geq 100\%$ ;
- 8 баллов при значении  $90\% \leq H < 100\%$ ;
- 5 баллов при значении  $70\% \leq H < 90\%$ ;
- 3 балла при значении  $50\% \leq H < 70\%$ ;
- 0 баллов при значении  $H < 50\%$ ,

при этом значения степени реализации всех мероприятий Программы за отчетный год  $H$  (в %) рассчитываются по следующей формуле:

$$H = \frac{H_f}{H_o} \times 100\%, \text{ где:}$$

$H_f$  - количество всех мероприятий Программы, выполненных за отчетный год (единиц);

$H_o$  - количество всех мероприятий Программы, реализация которых была запланирована на соответствующий год (единиц).

6. Оценка в целом за отчетный год рассчитывается как показатель  $E$  (в баллах) по следующей формуле:

$$E = R+B+M.$$

7. В зависимости от значения  $E$  может быть сделан один из следующих выводов:

- если значение показателя  $E$  составляет более 20 баллов, то эффективность реализации мероприятий Программы в отчетном году признается высокой (эффективное исполнение мероприятий Программы);

- если значение показателя  $E$  составляет от 10 до 20 баллов (включительно), то эффективность реализации мероприятий Программы в отчетном году признается умеренной (удовлетворительное исполнение мероприятий Программы);

- если значение показателя  $E$  составляет менее 10 баллов, то эффективность реализации мероприятий Программы в отчетном году признается низкой (неудовлетворительное исполнение мероприятий Программы).