

*Баширов В.А.
для исполнения
в район
29.07.14*



**Администрация муниципального района
Забайкальский район**

РАСПОРЯЖЕНИЕ

25 июля 2014 года

№ *250*

пгт. Забайкальск

Об утверждении Методических указаний по разработке, реализации и оценке эффективности муниципальных программ муниципального района «Забайкальский район»

В соответствии с пунктом 8 Порядка принятия решений о разработке, формировании и реализации муниципальных программ муниципального района «Забайкальский район», утвержденного Постановлением Администрации муниципального района «Забайкальский район» от 25.07.2014 года № 762, на основании статьи 28 Устава муниципального района «Забайкальский район», решил:

1. Утвердить Методические указания по разработке, реализации и оценке эффективности муниципальных программ муниципального района «Забайкальский район» (прилагаются).
2. Отраслевым (функциональным) органам Администрации муниципального района "Забайкальский район" при разработке муниципальных программ руководствоваться настоящими Методическими указаниями.
3. Контроль за исполнением настоящего распоряжения оставляю за собой.

Глава муниципального района



[Signature]
А.М. Эпов

УТВЕРЖДЕНЫ
распоряжением Администрации
муниципального района
«Забайкальский район»
от 25.07. 2014 года № 250

**Методические указания
по разработке, реализации и оценке эффективности
муниципальных программ муниципального района
«Забайкальский район»**

1. Общие положения

1. Настоящие Методические указания по разработке, реализации и оценке эффективности муниципальных программ муниципального района «Забайкальский район» (далее соответственно – Методические указания, муниципальные программы) определяют требования к разработке проектов муниципальных программ, методике оценки эффективности муниципальных программ, подготовке годового отчета о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ.

2. Основные понятия, используемые в Методических указаниях:

подпрограмма муниципальной программы (далее – подпрограмма) – комплекс взаимоувязанных по целям, срокам и ресурсам мероприятий, выделенный исходя из масштаба и сложности задач, решаемых в рамках муниципальной программы;

цель – планируемое конечное состояние социально-экономического развития муниципального района «Забайкальский район», достижимое посредством реализации муниципальной программы;

задача – планируемое состояние социально-экономического развития муниципального района «Забайкальский район», значимое для достижения цели муниципальной программы, достижимое посредством реализации одной или нескольких подпрограмм;

основное мероприятие – комплекс взаимосвязанных мероприятий, позволяющий в совокупности с другими основными мероприятиями выполнить подпрограмму;

мероприятие – действие (совокупность взаимосвязанных действий), направленное на выполнение основного мероприятия;

показатель – количественно выраженная характеристика достижения цели, выполнения подпрограммы, основного мероприятия или мероприятия;

конечный результат – характеризуемое количественными и/или качественными показателями состояние (изменение состояния) в сфере социально-экономического развития муниципального района «Забайкальский район», которое отражает выгоды от реализации муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия);

непосредственный результат – характеризуемый количественными и/или качественными показателями объем реализации мероприятия (основного мероприятия);

участники муниципальной программы (подпрограммы) – ответственный исполнитель и соисполнители муниципальной программы (подпрограммы);

ответственный исполнитель муниципальной программы (подпрограммы) – отраслевое (функциональное) подразделение Администрации муниципального района «Забайкальский район», определенное в качестве ответственного исполнителя в Перечне муниципальных программ муниципального района «Забайкальский район», утвержденном Администрацией муниципального района «Забайкальский район» (далее – Перечень) и обладающий полномочиями, установленными Порядком принятия решений о разработке, формирования и реализации муниципальных программ муниципального района «Забайкальский район» (далее - Порядок);

соисполнители муниципальной программы (подпрограммы) – отраслевые (функциональные) органы Администрации муниципального района «Забайкальский район», участвующие в разработке и реализации муниципальной программы (подпрограммы) и определенные в качестве соисполнителей муниципальной программы в Перечне;

риск – возможность возникновения неблагоприятной ситуации или неудачного исхода производственно-хозяйственной или какой-либо другой деятельности в процессе реализации муниципальной программы.

3. Основанием для разработки муниципальных программ муниципального района «Забайкальский район» является утвержденный Администрацией муниципального района «Забайкальский район» Перечень, формируемый в соответствии с Порядком.

4. Ответственный исполнитель муниципальной программы обеспечивает координацию деятельности участников муниципальной программы в процессе разработки и внесения проекта нормативного правового акта Администрации муниципального района «Забайкальский район» об утверждении муниципальной программы.

5. Формирование муниципальных программ осуществляется исходя из принципов:

- учета приоритетов социально-экономического развития муниципального района «Забайкальский район», показателей (индикаторов) их достижения, а также учета положений стратегических (программных) документов, утвержденных Президентом Российской Федерации, Правительством Российской Федерации, Губернатором Забайкальского края, Правительством Забайкальского края, Главой муниципального района «Забайкальский район» и Советом муниципального района «Забайкальский район»;

- максимального охвата сфер социально-экономического развития и бюджетных ассигнований бюджета муниципального района «Забайкальский район»;

- установления для муниципальных программ измеримых результатов их реализации (конечных и непосредственных результатов);

- наличия у участников муниципальной программы полномочий,

необходимых и достаточных для достижения целей муниципальной программы;

- проведения регулярной оценки эффективности реализации муниципальных программ, оценки их вклада в решение задач социально-экономического развития муниципального района «Забайкальский район» с возможностью корректировки или досрочного прекращения муниципальных программ по результатам такой оценки, а также установление ответственности должностных лиц в случае неэффективной реализации муниципальных программ.

6. В соответствии с Порядком муниципальная программа включает в себя основные мероприятия, сгруппированные в подпрограммы.

Муниципальная программа может содержать подпрограмму, направленную на обеспечение реализации муниципальной программы (далее – обеспечивающая подпрограмма).

При формировании муниципальной программы рекомендуется предусмотреть мероприятия, связанные с проведением НИОКР или внедрением инновационных товаров, работ или услуг.

Состав разделов муниципальной программы устанавливается Порядком, рекомендации по заполнению данных разделов устанавливаются настоящими Методическими указаниями.

В случае если в государственных программах Российской Федерации и иных документах, государственных программах Забайкальского края и иных документах, в том числе предусматривающих предоставление муниципальным районам Забайкальского края межбюджетных трансфертов, содержатся иные требования к формату и содержанию муниципальных программ муниципальных районов и городских округов Забайкальского края, чем в Порядке и Методических указаниях, при разработке муниципальной программы допускается отклоняться от требований Порядка и Методических указаний в целях обеспечения соответствия требованиям, установленным на федеральном и краевом уровнях.

2. Требования по заполнению паспорта муниципальной программы

7. Паспорт муниципальной программы (далее – паспорт) разрабатывается по форме согласно Приложению №1 к Порядку.

8. Наименование муниципальной программы, разделы «Ответственный исполнитель программы» и «Соисполнители муниципальной программы» заполняются в соответствии с Перечнем.

При разработке проекта муниципальной программы состав соисполнителей муниципальной программы может быть уточнен (расширен, сокращен) без предварительного внесения изменений в Перечень, при условии включения соответствующих обоснований в документы и материалы, представляемые с проектом муниципальной программы, и последующего внесения в Перечень фактического состава соисполнителей муниципальной программы.

9. В разделе паспорта «Подпрограммы программы» указывается перечень подпрограмм муниципальной программы в соответствии с Перечнем.

Если в ходе разработки муниципальной программы возникла необходимость изменения состава подпрограмм, утвержденных в Перечне (введение новых подпрограмм, исключение подпрограмм, изменение наименований подпрограмм и т.п.), необходимые отклонения допускаются при условии включения соответствующих обоснований в документы и материалы, представляемые с проектом муниципальной программы, и последующего внесения в Перечень фактического состава подпрограмм, выделенного в утвержденной муниципальной программе.

10. Цели, задачи, а также этапы и сроки реализации программы в соответствующих разделах паспорта указываются в соответствии с требованиями настоящих Методических указаний. Формулировки целей и задач в паспорте муниципальной программы должны полностью совпадать с аналогичными формулировками, приводимыми в тексте муниципальной программы, и приложениях к ней.

11. В разделе «Объемы бюджетных ассигнований программы» указываются объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы в целом, а также по источникам финансирования, по каждой подпрограмме и по годам реализации муниципальной программы.

Объем бюджетных ассигнований указывается в тысячах рублей с точностью до одного знака после запятой.

12. В разделе паспорта «Ожидаемые значения показателей конечных результатов реализации программы» приводятся запланированные к последнему году реализации муниципальной программы значения всех предусмотренных показателей конечных результатов муниципальной программы. Значения показателей конечных результатов подпрограмм в данном разделе приводить не требуется.

Формулировки наименований показателей и их значения, приводимые в паспорте муниципальной программы, не должны вступать в противоречие с формулировками и значениями, приводимыми в тексте муниципальной программы и приложениях к ней.

3. Требования к содержанию муниципальной программы

13. В разделе «Характеристика текущего состояния соответствующей сферы социально-экономического развития муниципального района «Забайкальский район»» приводится описание (анализ) текущего состояния соответствующей сферы и основных проблем.

При анализе текущего состояния рекомендуется приводить количественные характеристики развития сферы не менее чем за 2 года, предшествующих году разработки муниципальной программы, по возможности в сравнении со средними значениями показателей, сложившимися в муниципальных образованиях Забайкальского края, включая статистическую информацию, сведения о масштабах и состоянии бюджетной сети, контингенте юридических и физических лиц, на изменение состояния которых направлена муниципальная программа, возможностях и ограничениях развития сферы и иные характеристики.

Проблемы рекомендуется формулировать четко – в виде перечня.

Проблемы целесообразно увязывать с решаемыми в рамках муниципальной программы задачами и реализуемыми основными мероприятиями (мероприятиями). В разделе не следует описывать проблемы, на решение которых муниципальная программа не направлена.

Рекомендуемый объем раздела – 2-5 страниц.

14. Раздел «Перечень приоритетов муниципальной политики в соответствующей сфере социально-экономического развития муниципального района «Забайкальский район»» содержит:

- информацию о приоритетах муниципальной политики в сфере реализации муниципальной программы, установленных в программе социально-экономического развития муниципального района «Забайкальский район», а также решениях Совета муниципального района «Забайкальский район»;

- при необходимости – информацию о приоритетах государственной политики в сфере реализации муниципальной программы, установленных на федеральном уровне: в стратегических документах, утвержденных Президентом Российской Федерации или Правительством Российской Федерации, действующих в сфере реализации муниципальной программы; установленных на краевом уровне: в стратегических документах, утвержденных Губернатором Забайкальского края или Правительством Забайкальского края, действующих в сфере реализации муниципальной программы.

15. В разделе «Описание целей и задач муниципальной программы» приводятся наименования целей муниципальной программы, а затем – для каждой из целей перечисляются задачи, направленные на их решение.

15.1. Цели муниципальной программы должны соответствовать приоритетам муниципальной политики в сфере реализации муниципальной программы и предполагать улучшение состояния дел в соответствующей сфере.

Рекомендуемое количество целей 1-3. При необходимости допускается установление большего числа целей.

Рекомендуется, чтобы формулировка стратегической цели отвечала на вопрос о том, «зачем» реализуется муниципальная программа. Из формулировок целей по возможности должна следовать направленность на улучшение состояния дел в соответствующей сфере, для чего рекомендуется использовать слова «улучшение», «совершенствование», «оптимизация», «повышение эффективности», «создание условий для» и т.п.

Формулировка цели должна обладать следующими свойствами:

- специфичность (соответствие сфере реализации муниципальной программы);

- конкретность (формулировки должны быть четкими, не допускающими произвольного или неоднозначного толкования);

- измеримость (достижение цели можно проверить с помощью количественных показателей (индикаторов));

- достижимость (цель должна быть достижима за период реализации муниципальной программы);

- релевантность (цель должна соответствовать ожидаемым конечным результатам реализации программы);

- краткость, ясность, отсутствие специальных терминов, указаний на иные цели, задачи или результаты, которые являются следствием ее достижения, а также описания путей, средств или методов достижения цели.

Не рекомендуется формулировать стратегическую цель как функцию отраслевого (функционального) органы Администрации муниципального района «Забайкальский район» из положения о нем, либо как полномочие Администрации муниципального района «Забайкальский район», установленное Федеральным законом от 06 октября 2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».

15.2. Задачи муниципальной программы определяют пути достижения целей муниципальной программы.

Задачи муниципальной программы должны коррелировать с подпрограммами: для решения одной задачи муниципальной программы рекомендуется предусматривать одну (при необходимости – несколько) подпрограмм.

Рекомендуется, чтобы формулировка задачи отвечала на вопрос о том, «как» должна достигаться цель муниципальной программы.

Формулировки задач рекомендуется ориентировать на улучшение ситуации в соответствующей сфере (использовать слова «улучшение», «совершенствование», «оптимизация», «повышение эффективности», «создание условий для» и т.п.). Формулировки, дословно повторяющие наименования функций отраслевого (функционального) органы Администрации муниципального района «Забайкальский район», либо полномочия Администрации муниципального района «Забайкальский район», применять не рекомендуется.

15.3. При постановке целей и задач необходимо охватить все направления реализации муниципальной программы, установленные в Перечне, и обеспечить возможность установления показателей конечных результатов реализации муниципальной программы (характеризующих достижение целей муниципальной программы) и подпрограмм, увязанных с реализацией задач муниципальной программы.

16. При заполнении раздела «Сроки и этапы реализации муниципальной программы» сроки реализации муниципальной программы определяются в соответствии с решениями Главы муниципального района «Забайкальский район», но не могут быть менее 5 лет.

Выделение этапов муниципальной программы осуществляется ответственным исполнителем в случае необходимости с учетом последовательности действий по реализации муниципальной программы.

Возможно выделение трех этапов, на первом из которых в течение одного-двух лет предусмотреть разработку и утверждение необходимых нормативных правовых актов, методологии деятельности, осуществление иных преобразований, на втором – апробацию, реализацию принятых решений и осуществление мониторинга результатов реализации, на третьем – при

необходимости внесение изменений и дополнений в ранее принятые решения с учетом мониторинга их реализации.

17. Разделы «Перечень основных мероприятий муниципальной программы (при необходимости с выделением отдельных мероприятий) с указанием сроков их реализации и ожидаемых непосредственных результатов, а также иных сведений», «Перечень показателей конечных результатов муниципальной программы, методики их расчета и плановые значения по годам реализации муниципальной программы», «Информация о финансовом обеспечении муниципальной программы за счет средств бюджета муниципального района «Забайкальский район» (далее – местный бюджет) (с расшифровкой по главным распорядителям средств местного бюджета, подпрограммам, основным мероприятиям подпрограмм, а также годам реализации муниципальной программы)» заполняются путем формирования приложения к муниципальной программе по форме «Основные мероприятия, мероприятия, показатели и объемы финансирования муниципальной программы» в соответствии с Приложением 1 к настоящему Методическим указаниям.

Графы данной формы рекомендуется заполнять следующим образом.

17.1. Графа 1 – Нумерация пунктов.

17.2. Графа 2 – Наименование целей, задач, подпрограмм, основных мероприятий, мероприятий, показателей.

В данной графе приводятся:

- наименование целей муниципальной программы и показателей конечных результатов их реализации (по каждой цели рекомендуется устанавливать не более 5 показателей);

- наименования задач муниципальной программы (не более 9);

- наименования подпрограмм, в рамках которых выполняются данные задачи (рекомендуется не более 9 в одной муниципальной программе), и показателей конечных результатов их реализации (по каждой из подпрограмм рекомендуется устанавливать 2-5 показателей);

- наименования основных мероприятий (в одной подпрограмме их должно быть не менее 2) и показателей результатов реализации основных мероприятий (1-2);

- наименования мероприятий (выделяются при необходимости и/или возможности) и показателей результатов реализации мероприятий (устанавливаются при возможности);

- информация об объемах бюджетного финансирования в целом по муниципальной программе, по каждой цели, подпрограмме, основному мероприятию и мероприятию муниципальной программы в разрезе источников финансирования.

С учетом специфики муниципальной программы количество показателей может отличаться от рекомендуемого.

В составе мероприятий в муниципальной программе могут отражаться:

- принятие нормативного правового акта;

- оказание муниципальными учреждениями муниципального района «Забайкальский район» муниципальных услуг, выполнение работ (в соответствии с муниципальными заданиями);

- укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений;
- предоставление субсидий юридическим лицам, не являющимся муниципальными учреждениями, на ту или иную цель;
- предоставление той или иной социальной выплаты населению;
- предоставление того или иного вида межбюджетных трансфертов на соответствующую цель;
- выполнение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ;
- проведение тех или иных мероприятий (культурно-досуговых, для молодежи) и т.д.

Наименования мероприятий могут быть конкретизированы с учетом устоявшихся формулировок и наименований кодов бюджетной классификации.

В зависимости от наличия либо отсутствия детализации сведений о мероприятиях для каждого основного мероприятия в приложении необходимо приводить информацию:

- о наименованиях, методиках расчета и значениях показателей результатов реализации, в т.ч.: непосредственных – при отсутствии в Приложение 1 информации о мероприятиях для данного основного мероприятия, конечных – при наличии информации о мероприятиях;
- об объемах бюджетного финансирования: с детализацией по кодам бюджетной классификации при отсутствии информации о мероприятиях для данного основного мероприятия, возможно без детализации по кодам бюджетной классификации расходов – при наличии информации о финансировании мероприятий для данного основного мероприятия.

Показатели конечных результатов реализации муниципальной программы, подпрограммы, основных мероприятий отражают степень улучшения ситуации в соответствующей сфере. В качестве показателей конечных результатов рекомендуется использовать:

- относительные показатели, характеризующие степень улучшения ситуации в соответствии с потребностью в подобном улучшении;
- показатели темпа роста, темпа прироста;
- показатели удовлетворенности населения, организаций, экспертного сообщества и т.п. деятельностью в соответствующей сфере (доля удовлетворенных);
- значение показателя в расчете на определенную численность населения, в т.ч. населения определенного возраста (100 чел., 1000 чел. и т.п.), в расчете на 1 населенный пункт и т.п.;
- натуральные показатели, характеризующие системные улучшения в той или иной сфере (например, рождаемость, смертность и т.п.);
- при возможности - показатели, характеризующие изменение ситуации по сравнению со средними значениями, сложившимися в муниципальных образованиях Забайкальского края;
- показатели, характеризующие места в рейтингах, соблюдение требований, установленных внешними по отношению к органам местного самоуправления Забайкальского края органами и организациями;

- показатели качества предоставления муниципальных услуг (выполнения работ), используемые в муниципальных заданиях на оказание соответствующих муниципальных услуг (выполнение работ).

Допускается использование иных показателей, характеризующих степень достижения целей муниципальной программы, решения задач муниципальной программы (выполнения подпрограмм), в том числе качественных показателей, свидетельствующих о выполнении (невыполнении) тех или иных требований, имеющих варианты оценки «да/нет».

В первоочередном порядке при разработке состава показателей целесообразно ориентироваться на показатели, значения которых собираются в рамках муниципального статистического наблюдения.

В случае их отсутствия (недостаточности) для оценки возможно использование информации из других источников, включая собственные аналитические исследования, информацию независимых организаций, результаты социологических исследований.

17.3. Графа 3 – Единицы измерения показателя.

Для строк, в которых приводится информация о финансировании, указывается единица «тыс.рублей»; для остальных строк – параметр в соответствии с предложенным показателем результата (% , ед, шт и др. с учетом Общероссийского классификатора единиц измерения).

17.4. Графа 4 – Коэффициент значимости.

Графа заполняется для подпрограмм, основных мероприятий и мероприятий.

Коэффициент значимости устанавливается как доля от единицы и характеризует степень влияния подпрограммы – на достижение цели, основного мероприятия – на реализацию подпрограммы, мероприятия – на выполнение основного мероприятия и используется в дальнейшем для оценки эффективности выполнения муниципальной программы.

17.5. Графа 5 – Методика расчета показателя.

Графа заполняется только для показателей результатов.

Для строк, где приводится объем финансирования, рассматриваемая графа не заполняется – в ней указывается знак «X».

Методика расчета описывается в виде формулы, например: $A / B * 100$, где А – количество детей в возрасте до 18 лет включительно (...), В – общая численность населения (...), с указанием для каждой составляющей источника данных.

Если методика расчета показателя сложна, для удобства форматирования таблицы она может быть помещена под таблицей с проставлением соответствующей сноски в ячейке.

Если показатель не требует методики расчета, поскольку приводится в абсолютном значении, то в графе приводится формулировка «Абсолютное значение».

Если результат измеряется в процентах, необходимо контролировать корректное описание расчета процентов.

17.6. Графа 6 – Срок реализации.

Графа заполняется для подпрограмм, основных мероприятий и мероприятий.

В графе указывается период реализации (если соответствующую деятельность планируется осуществлять в течение определенного количества месяцев, лет) либо срок реализации, если деятельность имеет конечный характер (например, принятие нормативного правового акта). Период реализации обозначается начальным и конечным месяцами (при возможности) и годами (например, июль 2014 - февраль 2016) либо годом, годами (2015, 2015-2017).

17.7. Графа 7 – Ответственный исполнитель и соисполнитель.

Графа заполняется для муниципальной программы, подпрограмм, основных мероприятий и мероприятий.

В случае если соответствующая деятельность ответственного исполнителя и соисполнителей финансируется, информация о финансировании муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия и мероприятия приводится в разрезе объемов финансирования ответственного исполнителя и каждого из соисполнителей.

17.8. Графы 8 – 10 – Коды бюджетной классификации расходов.

Приводятся актуальные коды, используемые при составлении проекта решения Совета муниципального района «Забайкальский район» о бюджете муниципального района «Забайкальский район» на очередной финансовый год и плановый период.

17.9. Графы 11-20 – Значения показателей.

Приводятся сведения об объемах финансирования из всех источников (за период реализации программы и итоговое значение) и значения показателей результатов (за 2 года, предшествующих году начала реализации муниципальной программы, за годы реализации муниципальной программы (по годам) – плановые значения, итоговое значение не заполняется).

В случае если реализация подпрограммы (за исключением обеспечивающей подпрограммы) и/или основного мероприятия выполняется силами специалистов Администрации муниципального района «Забайкальский район» без привлечения дополнительного финансирования, графы относительно объемов финансирования по таким подпрограммам и/или основным мероприятиям не заполняются. Указанная информация по объемам финансирования Администрации муниципального района «Забайкальский район», а также муниципальных учреждений муниципального района «Забайкальский район», принимающих участие в реализации более одной подпрограммы, подлежит отражению в обеспечивающей подпрограмме.

Информация о финансировании приводится за счет муниципального бюджета и, кроме того, в разрезе других источников средств: федеральный бюджет, краевой бюджет, местные бюджеты поселений муниципального района «Забайкальский район», внебюджетные источники, если они будут привлекаться для реализации и имеется информация о предположительном объеме привлечения средств.

18. При необходимости в муниципальной программе допускается:

- не выделять подпрограммы (в случае незначительного масштаба муниципальной программы);

- не детализировать основные мероприятия по отдельным мероприятиям (в том числе в подпрограмме, направленной на обеспечение реализации муниципальной программы);

- не указывать для мероприятий информацию о показателях и/или объемах финансирования (в т.ч. в случаях существенной детализации мероприятий, сложности измерения их выполнения количественными и/или качественными показателями).

19. В разделе «Описание рисков реализации муниципальной программы и способов их минимизации» должна быть представлена детальная информация об ожидаемых рисках реализации программы – качественная или количественная оценка факторов рисков (вероятных явлений, событий, процессов, негативно влияющих на возможности реализации муниципальной программы и достижения конечных результатов).

Рекомендуется выделять внешние и внутренние риски реализации муниципальной программы.

Внешние риски, преимущественно, зависят от внешних факторов и не могут быть в полной мере предотвращены усилиями отраслевых (функциональных) подразделений Администрации муниципального района «Забайкальский район» – ответственными исполнителями и соисполнителями.

Внутренние риски в значительной степени зависят от деятельности отраслевых (функциональных) подразделений Администрации муниципального района «Забайкальский район» – ответственных исполнителей и соисполнителей.

Для каждого из выделенных рисков должны быть оценены последствия и предложены способы минимизации.

Характеристику рисков рекомендуется приводить в тексте муниципальной программы в виде текстового описания или таблицы по следующей форме.

Таблица. Риски реализации муниципальной программы

Риск	Последствия наступления	Способы минимизации
1. Внешние риски		
1.1.		
1.2.		
...		
2. Внутренние риски		
2.1.		
2.2.		
...		

В числе внутренних рисков возможно рассматривать, при наличии на то оснований:

- недостаточную квалификацию сотрудников;
- низкую мотивацию сотрудников отраслевых (функциональных) подразделений Администрации муниципального района «Забайкальский

район» и/или муниципальных учреждений муниципального района «Забайкальский район» к качественному осуществлению той или иной деятельности;

- выбор неоптимальных вариантов осуществления тех или иных действий;

- недостаточную эффективность координации взаимодействия между различными отраслевыми (функциональными) органами Администрации муниципального района «Забайкальский район», реализующими муниципальную программу и т.п.

20. Описание подпрограммы заполняется по инициативе ответственного исполнителя (соисполнителя) в случае необходимости отражения особенностей данной подпрограммы в части:

- описания текущего состояния соответствующей сферы социально-экономического развития;

- сроков и этапов реализации подпрограммы;

- конечных результатов подпрограммы;

- финансового обеспечения подпрограммы;

- рисков;

- наличия иных особенностей подпрограммы.

Формат описания подпрограммы определяется исполнителем (соисполнителем) самостоятельно с учетом настоящих Методических указаний относительно заполнения соответствующих разделов муниципальной программы.

21. Раздел «Финансовое обеспечение реализации муниципальных программ» включает обоснование объема финансовых ресурсов, необходимых для реализации муниципальной программы за счет всех источников финансирования (средств федерального, краевого, местных бюджетов и внебюджетных источников) в разрезе таких источников и подпрограмм.

Объем финансирования муниципальной программы за счет средств местного бюджета рассчитывается в соответствии с предельными объемами бюджетных ассигнований («потолками расходов»), доведенными Комитетом по финансам муниципального района «Забайкальский район» до ответственных исполнителей и соисполнителей муниципальных программ.

Объем финансирования муниципальной программы за счет средств местного бюджета определяется Комитетом по финансам муниципального района «Забайкальский район» в соответствии со среднесрочным прогнозом социально-экономического развития.

22. Прогноз сводных показателей муниципальных заданий приводится в случае, если в рамках муниципальной программы предусмотрено осуществление деятельности муниципальных учреждений муниципального района «Забайкальский район» по предоставлению муниципальных услуг (выполнению работ) юридическим и (или) физическим лицам.

Рассматриваемый прогноз включается в виде информации об объемах предоставления муниципальных услуг (выполнения работ) в разрезе каждой муниципальной услуги (работы) в разбивке по годам в форме «Основные мероприятия, мероприятия, показатели и объемы финансирования муниципальной программы», представленной в Приложении 1 к настоящим

Методическим указаниям, путем отражения информации о наименованиях и значениях показателей объема предоставления услуг (выполнения работ) в виде показателей непосредственных результатов реализации мероприятий по предоставлению соответствующих муниципальных услуг (выполнению работ).

23. Информация о прогнозных расходах поселений муниципального района «Забайкальский район» приводится в случае их участия в реализации муниципальной программы и наличия возможности оценить величину таких расходов на стадии разработки проекта муниципальной программы. Под участием поселений муниципального района «Забайкальский район» в реализации муниципальной программы в целях настоящих Методических указаний понимаются следующие варианты участия:

- осуществление мероприятий путем софинансирования из бюджетов поселений муниципального района «Забайкальский район» расходов по решению вопросов местного значения, на реализацию которых из бюджета муниципального района «Забайкальский район» предоставляются субсидии бюджетам поселений;

- иное организационно-управленческое и (или) финансовое участие поселений муниципального района «Забайкальский район» в реализации мероприятий муниципальной программы.

23.1. Для каждого из мероприятий, предусматривающих предоставление поселениям муниципального района «Забайкальский район» субсидий, в отдельном приложении к муниципальной программе приводится следующая информация:

- условия предоставления и методика расчета субсидий (начиная с субсидий, предоставление которых предусматривается после 01.01.2015);

- перечень показателей результатов предоставления субсидий и их значения по годам реализации муниципальной программы в разрезе поселений муниципального района «Забайкальский район», а также при наличии информации – прогнозируемый объем расходов бюджетов поселений муниципального района «Забайкальский район» на реализацию соответствующих мероприятий по форме согласно Приложению 2 к настоящим Методическим указаниям;

- описание мер по координации деятельности органов местного самоуправления поселений муниципального района «Забайкальский район», в том числе путем реализации аналогичных программ поселений муниципального района «Забайкальский район».

23.2. Для мероприятий, предусматривающих иное организационно-управленческое и (или) финансовое участие поселений муниципального района «Забайкальский район» в реализации мероприятий муниципальной программы, в отдельном приложении к муниципальной программе приводится следующая информация:

- описание содержания участия поселений муниципального района «Забайкальский район» в реализации мероприятий муниципальной программы;

- при возможности – информация по форме согласно приложению № 2 к настоящим Методическим указаниям;

- описание мер по координации деятельности органов местного самоуправления поселений муниципального района «Забайкальский район».

24. Информация об участии в реализации муниципальной программы общественных, научных и иных организаций (в том числе негосударственных), а также внебюджетных фондов приводится в отдельном приложении к муниципальной программе и включает:

- обоснование (пояснения о причинах) участия данных организаций в реализации муниципальной программы с указанием основных мероприятий (мероприятий), в которых они участвуют,
- данные о прогнозных расходах указанных организаций на реализацию муниципальной программы;
- информацию о механизмах координации взаимодействия с указанными организациями в ходе реализации муниципальной программы (создание координационных или совещательных органов, заключение соглашений и др.).

5. Требования к содержанию документов и материалов, представляемых одновременно с проектом муниципальной программы, и отражению информации о финансовом обеспечении

25. Одновременно с проектом муниципальной программы, согласованным всеми соисполнителями и заместителями Главы Администрации муниципального района «Забайкальский район», координирующими соответствующие вопросы, а также Управлением территориального развития Администрации муниципального района «Забайкальский район» (по мере необходимости), ответственный исполнитель представляет в Комитет по финансам муниципального района «Забайкальский район», Управление экономического развития Администрации муниципального района «Забайкальский район» и Контрольно-ревизионную комиссию муниципального района «Забайкальский район» следующие документы и материалы:

- сопроводительное письмо за подписью руководителя структурного органа Администрации муниципального района «Забайкальский район» или лица, его замещающего;
- проект постановления Администрации муниципального района «Забайкальский район» об утверждении муниципальной программы;
- обоснование планируемых объемов финансовых ресурсов на реализацию муниципальной программы (в разрезе подпрограмм и основных мероприятий) в соответствии с нормативными правовыми актами, регулирующими порядок составления проекта бюджета муниципального района «Забайкальский район» и планирования бюджетных ассигнований;
- замечания соисполнителей и возражения ответственного исполнителя (в случае, если проект муниципальной программы не согласован соисполнителями);
- замечания Управления территориального развития Администрации муниципального района «Забайкальский район» (в случае, если проект муниципальной программы подлежал согласованию и не согласован);
- пояснительную записку.

Ответственный исполнитель направляет на согласование проект муниципальной программы с документами и материалами, указанными в настоящем разделе, на бумажном носителе и в электронном виде.

26. Информация о финансовом обеспечении муниципальной программы на очередной финансовый год и плановый период должна соответствовать решению Совета муниципального района «Забайкальский район» о бюджете муниципального района «Забайкальский район».

6. Методика оценки эффективности реализации муниципальных программ, подготовка годового отчета о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ

27. Эффективность реализации муниципальной программы оценивается ежегодно на основе оценки достижения запланированных показателей конечных и непосредственных результатов, установленных в муниципальной программе на соответствующий год, с учетом объема финансовых средств, направленных на реализацию муниципальной программы, а также реализовавшихся рисков, оказывающих влияние на изменение соответствующей сферы социально-экономического развития района.

28. Оценка эффективности муниципальной программы рассчитывается на основе оценки результатов выполнения каждого из показателей конечных результатов муниципальной программы, для которых установлено плановое значение на соответствующий финансовый год, и результатов оценки эффективности реализации каждой из подпрограмм, входящих в муниципальную программу (основных мероприятий, если в составе муниципальной программы не выделены подпрограммы).

29. Критериями оценки эффективности муниципальной программы являются показатели степени достижения запланированных значений показателей конечного результата муниципальной программы, подпрограмм (мероприятий, в случае отсутствия подпрограмм), основных мероприятий, мероприятий.

30. Итоговая оценка эффективности реализации муниципальной программы определяется по формуле:

$$E = 0,6 * (\sum Ki * Ri) / i + 0,4 * (\sum Zj * Ej) / j, \text{ где}$$

K_i – коэффициент значимости i -го показателя с точки зрения достижения целей муниципальной программы, устанавливаемый при разработке муниципальной программы в диапазоне от 0 до 1 (если не установлено иное, его значение принимается равным 1);

R_i – степень достижения запланированного значения по i -му показателю конечного результата муниципальной программы;

i – количество показателей конечного результата муниципальной программы, для которых установлено плановое значение на соответствующий финансовый год;

Z_j – коэффициент значимости j -ой подпрограммы (основного мероприятия в случае отсутствия подпрограмм) с точки зрения достижения

целей муниципальной программы, устанавливаемый при разработке муниципальной программы в диапазоне от 0 до 1 (если не установлено иное, его значение принимается равным 1);

E_j – итоговая оценка эффективности реализации j -ой подпрограммы (основного мероприятия, в случае отсутствия подпрограмм);

j – количество подпрограмм (основных мероприятий, в случае отсутствия подпрограмм), выполнявшихся в отчетном периоде в рамках реализации муниципальной программы.

31. Оценка результатов выполнения i -го показателя конечного результата муниципальной программы определяется следующим образом.

В случае если улучшение ситуации в описываемой им сфере характеризуется увеличением значения показателя, то R_i рассчитывается по следующей формуле:

$$R_i = R_{fi} / R_{pi}, \text{ где}$$

R_i – степень достижения запланированного значения по i -му показателю конечного результата муниципальной программы

i – количество показателей конечного результата муниципальной программы, для которых установлено плановое значение на соответствующий финансовый год;

R_{fi} – фактическое значение i -го показателя, достигнутое в результате реализации муниципальной программы;

R_{pi} – плановое значение i -го показателя, предусмотренное муниципальной программой на соответствующей финансовый год.

В случае если снижение фактического значения показателя по сравнению с плановым обусловлено наступлением рисков, описанных в муниципальной программе и (или) объективным ухудшением социально-экономической ситуации в соответствующей сфере и (или) правовыми актами, принятыми Советом муниципального района «Забайкальский район», то для целей расчета эффективности реализации подпрограммы значение R_{pi} принимается равным одному из значений в диапазоне от фактического значения данного индикатора до его планового значения с учетом степени влияния рисков и (или) неблагоприятных социально-экономических факторов и (или) принятых правовых актов.

В случае если улучшению ситуации в описываемой им сфере характеризуется снижением значения показателя, то R_i рассчитывается по следующей формуле:

$$R_i = R_{pi} / R_{fi}.$$

32. Итоговая оценка эффективности реализации j -ой подпрограммы (основного мероприятия, в случае отсутствия подпрограмм) определяется:

32.1. В случае наличия подпрограмм по формуле:

$$E_j = 0,6 * (\sum K_n^{mn} * R_n^{mn}) / n + 0,4 * (\sum Y_m * E_m) / m, \text{ где}$$

K_n^{nm} – коэффициент значимости n -го показателя конечного результата подпрограммы с точки зрения реализации подпрограммы, устанавливаемый при разработке муниципальной программы в диапазоне от 0 до 1 (если не установлено иное, его значение принимается равным 1);

R_n^{nm} – степень достижения запланированного значения по n -му показателю конечного результата подпрограммы, рассчитывается аналогично R_i (степени достижения запланированного значения по i -му показателю конечного результата муниципальной программы);

n – количество показателей конечного результата подпрограммы, для которых установлено плановое значение на соответствующий финансовый год;

Y_m – коэффициент значимости m -го основного мероприятия с точки зрения достижения реализации подпрограммы, устанавливаемый при разработке муниципальной программы в диапазоне от 0 до 1 (если не установлено иное, его значение принимается равным 1);

E_m – итоговая оценка эффективности реализации m -го основного мероприятия подпрограммы;

m – количество основных мероприятий, выполнявшихся в отчетном периоде в рамках реализации муниципальной программы.

32.2. В случае отсутствия подпрограмм по формуле:

$$E_j = \sum Y_m * E_m / m.$$

33. Итоговая оценка эффективности реализации m -го основного мероприятия определяется следующим образом.

33.1. В случае если основное мероприятие не детализировано до уровня мероприятий либо если для мероприятий не установлены значения показателей непосредственных результатов и (или) объемы финансирования, итоговая оценка эффективности реализации m -го основного мероприятия определяется на основе сопоставления степени достижения запланированного непосредственного результата с полнотой расходования бюджетных средств по следующей формуле

$$E_m = R^{om} / F^{om}, \text{ где}$$

R^{om} – степень достижения запланированного значения показателя непосредственного результата реализации основного мероприятия, рассчитываемая аналогично R_i (степени достижения запланированного значения по i -му показателю конечного результата муниципальной программы); в случае если основное мероприятие имеет несколько показателей непосредственного результата, определяется среднее арифметическое значение степени достижения запланированных значений показателей непосредственного результата;

F^{om} – полнота расходования средств, необходимых для реализации m -го основного мероприятия.

Полнота расходования средств, необходимых для реализации основного мероприятия, рассчитывается по следующей формуле:

$$F^{om} = Ff^{om} / Fp^{om}, \text{ где}$$

Ff^{om} – фактический объем средств, затраченный на реализацию основного мероприятия;

Fp^{om} – плановый объем средств на реализацию основного мероприятия.

33.2. В случае если основное мероприятие детализировано до уровня мероприятий, при этом для мероприятий установлены значения показателей непосредственных результатов и объемы финансирования, итоговая оценка эффективности реализации m -го основного мероприятия определяется следующим образом:

$$Em = 0,5 * R^{om} + 0,5 * (\sum Rx^m / (Ffx^{om} / Fpx^{om}) / x, \text{ где}$$

R^{om} – степень достижения запланированного значения показателя непосредственного результата реализации основного мероприятия, рассчитываемая аналогично Ri (степени достижения запланированного значения по i -му показателю конечного результата муниципальной программы); в случае если основное мероприятие имеет несколько показателей непосредственного результата, определяется среднее арифметическое значение степени достижения запланированных значений показателей непосредственного результата;

Rx^m – степень достижения запланированного значения показателя непосредственного результата реализации мероприятия, рассчитываемая аналогично Ri (степени достижения запланированного значения по i -му показателю конечного результата муниципальной программы); в случае если мероприятие имеет несколько показателей непосредственного результата, определяется среднее арифметическое значение степени достижения запланированных значений показателей непосредственного результата;

Ffx^{om} – фактический объем средств, затраченный на реализацию мероприятия;

Fpx^{om} – плановый объем средств, затраченный на реализацию мероприятия;

x – количество мероприятий, выполнявшихся в отчетном периоде.

7. Методика расчета рейтинга эффективности муниципальных программ.

34. По результатам оценки эффективности муниципальной программы составляется рейтинг эффективности реализации муниципальных программ, а также могут быть сделаны следующие выводы:

- эффективность муниципальной программы снизилась по сравнению с предыдущим годом;

- эффективность муниципальной программы находится на уровне предыдущего года;

- эффективность муниципальной программы повысилась по сравнению с предыдущим годом.

Муниципальные программы включаются в рейтинг и нумеруются в порядке убывания итоговой оценки эффективности реализации.

8. Подготовка годового отчета о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ

35. Годовой отчет о ходе реализации и оценке эффективности муниципальной программы (далее – Годовой отчет) готовится ответственным исполнителем совместно с соисполнителями до 20 февраля года следующего за отчетным и включает:

- информацию о плановых и фактических показателях и плановых и фактических объемах расходов на реализацию муниципальной программы и оценке эффективности ее реализации по форме согласно Приложению 3 к настоящим Методическим указаниям;

- перечень изменений, внесенных в муниципальную программу;

- аналитическую записку.

36. В составе аналитической записки следует привести:

- сведения о наиболее значимых результатах реализации муниципальной программы, достигнутых за отчетный период;

- причины невыполнения или неполного выполнения основных мероприятий, мероприятий программы;

- факторы, оказавшие влияние на ход реализации муниципальной программы;

- предложения по дальнейшей реализации муниципальной программы и их обоснование.

37. Для подготовки Годового отчета соисполнители представляют ответственному исполнителю необходимую информацию по форме, установленной ответственным исполнителем, в срок до 01 февраля года, следующего за отчетным.

	Показатель "Наименование показателя конечного результата муниципальной программы 2"	Единица измерения 2				X	X	X	X	X	X								X
	Показатель "Наименование показателя конечного результата муниципальной программы 3"	Единица измерения 3				X	X	X	X	X	X								X
	Задача "Наименование задачи 1"					X													
1.1.	Подпрограмма "Наименование подпрограммы 1"																		
	финансирование за счет муниципального бюджета, тыс.рублей	тыс.рубле й	X	X	X		X	X	X	X	X								
	кроме того, финансирование из других источников:																		
	- из федерального бюджета	тыс.рубле й	X	X	X		X	X	X	X	X								
	- из краевого бюджета	тыс.рубле й	X	X	X		X	X	X	X	X								
	- из бюджетов поселений	тыс.рубле й	X	X	X		X	X	X	X	X								
	- из внебюджетных источников	тыс.рубле й	X	X	X		X	X	X	X	X								
	Показатель "Наименование показателя конечного результата подпрограммы 1"	Единица измерения 1				X	X	X	X	X	X								X
	Показатель "Наименование показателя конечного результата подпрограммы 2"	Единица измерения 2				X	X	X	X	X	X								X
1.1.1	Основное мероприятие "Наименование основного мероприятия 1"																		X
	финансирование за счет местного бюджета, тыс.рублей	тыс.рубле й	X	X	X		X	X	X	X	X								
	кроме того, финансирование из других источников:																		
	- из федерального бюджета	тыс.рубле й	X	X	X					X	X								
	- из краевого бюджета	тыс.рубле й	X	X	X					X	X								

Приложение 3
к Методическим указаниям
по разработке, реализации и оценке
эффективности муниципальных программ
муниципального района
«Забайкальский район»

Информация о плановых и фактических показателях и плановых и фактических объемах расходов на реализацию муниципальной программы « _____ » в году _____ и результатах оценки эффективности

№	Наименование целей, задач, подпрограмм, основных мероприятий, мероприятий, показателей	Единица измерения показателя	Коэффициент значимости	Методика расчета показателя	Сроки реализации	Ответственный исполнитель и соисполнители	Коды бюджетной классификации расходов			Плановое значение на отчетный год	Фактическое значение	Пояснения о причинах отклонения фактического значения от планового	Значение показателя оценки эффективности реализации мероприятия, основного мероприятия, подпрограммы, муниципальной программы
							Главный раздел, подраздел	Целевая статья	Вид расходов				
гр.1	гр.2	гр.3	гр.4	гр.5	гр.6	гр.7	гр.8	гр.9	гр.10	гр.11	гр.12	гр.13	гр.14
1.	Цель «Наименование цели муниципальной программы 1»		X										
	финансирование за счет местного бюджета, тыс.рублей	тыс.рублей	X	X	X		X	X	X				
	кроме того, финансирование из других источников:												
	- из федерального бюджета	тыс.рублей	X	X	X		X	X	X				

	- из краевого бюджета	тыс.рубл ей	X	X	X		X	X	X			
	- из бюджетов поселений	тыс.рубл ей	X	X	X		X	X	X			
	- из внебюджетных источников	тыс.рубл ей	X	X	X		X	X	X			
	Показатель «Наименование показателя конечного результата муниципальной программы 1»	Единица измерени я 1				X	X	X	X			
	Показатель «Наименование показателя конечного результата муниципальной программы 2»	Единица измерени я 2				X	X	X	X			
	Показатель «Наименование показателя конечного результата муниципальной программы 3»	Единица измерени я 3				X	X	X	X			
	Задача «Наименование задачи 1»					X						
1.1.	Подпрограмма «Наименование подпрограммы 1»											
	финансирование за счет местного бюджета, тыс.рублей	тыс.рубл ей	X	X	X		X	X	X			
	кроме того, финансирование из других источников:											
	- из федерального бюджета	тыс.рубл ей	X	X	X		X	X	X			
	- из краевого бюджета	тыс.рубл ей	X	X	X		X	X	X			
	- из бюджетов поселений	тыс.рубл ей	X	X	X		X	X	X			

	- из внебюджетных источников	тыс.рубл ей	X	X	X		X	X	X				
	Показатель «Наименование показателя конечного результата подпрограммы 1»	Единица измерени я 1				X	X	X	X				
	Показатель «Наименование показателя конечного результата подпрограммы 2».	Единица измерени я 2				X	X	X	X				
1.1. 1.	Основное мероприятие «Наименование основного мероприятия 1»												
	финансирование за счет местного бюджета, тыс.рублей	тыс.рубл ей	X	X	X		X	X	X				
	кроме того, финансирование из других источников:												
	- из федерального бюджета	тыс.рубл ей	X	X	X								
	- из краевого бюджета	тыс.рубл ей	X	X	X								
	- из бюджетов поселений	тыс.рубл ей	X	X	X								
	- из внебюджетных источников	тыс.рубл ей	X	X	X								
	Показатель «Показатель непосредственного/кон ечного результата основного мероприятия 1»	Единица измерени я 1				X	X	X	X				
	Мероприятие «Наименование мероприятия 1»	тыс.рубл ей											
	финансирование за счет местного	тыс.рубл ей	X	X	X		X	X	X				

	бюджета, тыс.рублей												
	кроме того, финансирование из других источников:												
	- из федерального бюджета	тыс.рубл ей	X	X	X								
	- из краевого бюджета	тыс.рубл ей	X	X	X								
	- из бюджетов поселений	тыс.рубл ей	X	X	X								
	- из внебюджетных источников	тыс.рубл ей	X	X	X								
	Показатель «Показатель непосредственного результата мероприятия 1»	Единица измерени я	X				X						
	Мероприятие «Наименование мероприятия 2»	тыс.рубл ей											
	финансирование за счет местного бюджета, тыс.рублей	тыс.рубл ей	X	X	X		X	X	X				
	кроме того, финансирование из других источников:												
	- из федерального бюджета	тыс.рубл ей	X	X	X								
	- из краевого бюджета												
	- из бюджетов поселений	тыс.рубл ей	X	X	X								
	- из внебюджетных источников	тыс.рубл ей	X	X	X								
	Показатель «Показатель непосредственного результата мероприятия 2»	Единица измерени я	X				X						

	- из местного бюджета	тыс.рубл ей		X	X		X	X	X			
	- из федерального бюджета	тыс.рубл ей		X	X		X	X	X			
	- из краевого бюджета	тыс.рубл ей		X	X		X	X	X			
	- из бюджетов поселений	тыс.рубл ей		X	X		X	X	X			
	- из внебюджетных источников	тыс.рубл ей		X	X		X	X	X			
	Показатель «Наименование показателя конечного результата подпрограммы 1»	Единица измерени я 1				X	X	X	X			
	Показатель «Наименование показателя конечного результата подпрограммы 2».	Единица измерени я 2				X	X	X	X			
2.1. 1.	Основное мероприятие «Наименование основного мероприятия 1»											
	финансирование за счет муниципального бюджета, тыс.рублей	тыс.рубл ей	X	X	X		X	X	X			
	кроме того, финансирование из других источников:											
	- из федерального бюджета	тыс.рубл ей		X	X							
	- из краевого бюджета	тыс.рубл ей		X	X							
	- из бюджетов поселений	тыс.рубл ей		X	X							
	- из внебюджетных источников	тыс.рубл ей		X	X		X	X	X			
	Показатель «Показатель непосредственного	Единица измерени я 1				X	X	X	X			

результата основного мероприятия I»													
...													
ИТОГО общий объем финансирования муниципальной программы за счет муниципального бюджета	тыс.руб лей		X	X		X	X	X					
кроме того, финансирование из других источников:													
- из федерального бюджета	тыс.рубл ей		X	X		X	X	X					
- из краевого бюджета	тыс.рубл ей		X	X		X	X	X					
- из бюджетов поселений	тыс.рубл ей		X	X		X	X	X					
- из внебюджетных источников	тыс.рубл ей		X	X		X	X	X					