**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ**

**ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ**

**КАЧУГСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН**

**АДМИНИСТРАЦИЯ БИРЮЛЬСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

**ГЛАВА АДМИНИСТРАЦИИ**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ- № 2**

**от « 05» февраля 2015 г. с.Бирюлька**

**«О порядке разработки, утверждения, реализации и оценки эффективности**

**муниципальных программ Бирюльского МО»**

Руководствуясь [ст. 179](consultantplus://offline/ref=93F3B58F599F631D312134BE995AA64E72DF66229068AD19F3C8CD3E2ABAED1C3B4DBAA498F5FFCEpBP5A) Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федерального закона от 06.10.2003 N 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации", Устава Бирюльского МО, [Положением](consultantplus://offline/ref=93F3B58F599F631D31212AB38F36FC4272D339299A68A04EAD9796637DB3E74B7C02E3E6DCFBFCC6B6C0D2p8P6A) о бюджетном процессе Бирюльского МО, утвержденным решением Думы Бирюльского МО от «27 » октября 2015 г. № 88 А

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить [Порядок](#Par47) разработки, утверждения, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Бирюльского МО (Приложение N 1).

2. Ответственному исполнителю в лице администрации Бирюльского МО действующих долгосрочных целевых программ Бирюльского МО обеспечить внесение изменений в действующие долгосрочные целевые программы Бирюльского МО в срок до 01.05.2015 года в части приведения их в соответствие с [Порядком](#Par47) разработки, утверждения, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Бирюльского МО (Приложение N 1).

3. Действие [пункта 1](#Par17) настоящего постановления применяется к правоотношениям, возникающим при составлении и исполнении бюджета Бирюльского МО, начиная с бюджета Бирюльского МО на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов.

4. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава администрации

Бирюльского МО Будревич А.Ю.

Приложение N 1

к постановлению

главы администрации

Бирюльского МО

от 05.02. 2015 года

№ 2

**ПОРЯДОК**

**РАЗРАБОТКИ, УТВЕРЖДЕНИЯ, РЕАЛИЗАЦИИ И ОЦЕНКИ**

**ЭФФЕКТИВНОСТИ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ПРОГРАММ**

**БИРЮЛЬСКОГО МО**

1. Порядок разработки, утверждения, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Бирюльского МО (далее - Порядок) разработан в соответствии Бюджетным [кодексом](consultantplus://offline/ref=93F3B58F599F631D312134BE995AA64E72DF66229068AD19F3C8CD3E2ABAED1C3B4DBAA498F5FFCEpBP5A) Российской Федерации.

2. Муниципальные программы Бирюльского МО (далее - Программы) направлены на решение задач, стоящих перед субъектами бюджетного планирования, и на достижение целей социально-экономического развития Бирюльского МО.

3. Программы могут включать в себя подпрограммы. Деление Программ на подпрограммы осуществляется исходя из масштабности и сложности решаемых в рамках Программ задач.

4. Программы реализуются за счет средств бюджета Бирюльского МО. Для реализации Программ в установленном законодательством порядке могут привлекаться средства областного бюджетов и внебюджетные источники.

5. Срок реализации Программ составляет не менее 3 лет и не более 5 лет.

6. Методическое руководство и координацию работ по разработке, реализации и оценке эффективности Программ осуществляет Администрация Бирюльского МО.

7. Понятия и определения, применяемые в настоящем Порядке:

Задача Программы - описание конкретных результатов предпринимаемых в рамках Программы действий, позволяющих достичь поставленную цель Программы.

Инициатор внесения изменений – бюджетополучатель Бирюльского МО, выступающий с инициативой внесения изменений в Программу и/или План мероприятий по реализации Программы.

Исполнитель Программы (подпрограммы)- администрация Бирюльского МО.

Мероприятие - действие, выполнение которого позволяет решить задачу (задачи) Программы.

Муниципальная программа - система мероприятий, взаимосвязанных и согласованных между собой по задачам, ресурсам и срокам осуществления, и инструментов муниципальной политики, обеспечивающая эффективное достижение в соответствии с полномочиями органов местного самоуправления приоритетов и целей социально-экономического развития Бирюльского МО.

Направление - комплекс мероприятий Программы, объединенных по содержательному принципу.

Ответственный исполнитель Программы – администрация Бирюльского МО (далее - Ответственный исполнитель).

План мероприятий по реализации Программы - взаимосвязанная система конкретных действий, обеспеченных ресурсами и позволяющих решить задачи Программы.

Подпрограмма - часть Программы, содержащая набор действий, позволяющих решить одну или несколько задач Программы, объединенных сложностью и масштабностью направления.

Программно-целевой метод - способ решения крупных и сложных проблем посредством выработки и проведения программных мер, ориентированных на многоуровневую иерархически построенную целевую систему, охватывающую все целевые элементы, достижение которых обеспечивает решение возникших проблем.

Целевой показатель - численная характеристика, позволяющая оценить либо степень достижения поставленной цели Программы, либо изменение состояния проблемной области в результате выполнения Программы, либо результаты выполнения мероприятий Программы.

Цель Программы - обобщенное описание предполагаемых результатов реализации Программы, позволяющих в той или иной мере решить поставленную проблему.

Эффективность Программы (подпрограммы) - совокупная оценка результата, достигнутого реализацией мероприятий Программы (подпрограммы), выполненная на основе фактических и плановых значений целевых показателей и объемов финансирования Программы (подпрограммы).

2. РАЗРАБОТКА И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОГРАММ

1. Инициаторами разработки Программ (далее - инициатор разработки) могут выступать бюджетополучатели Бирюльского МО, физические и юридические лица.

2. Инициатор разработки представляет на имя главы Бирюльского МО предложение о разработке Программы или подпрограммы уже существующей Программы (далее - Предложение).

3. Предложение должно содержать 6 разделов.

I. Предварительное наименование Программы (подпрограммы уже существующей Программы).

II. Информация об инициаторе разработки:

- наименование бюджетополучателя Бирюльского МО или юридического лица, Ф.И.О. физического лица;

- почтовый адрес (для физических лиц) или юридический адрес (для юридических лиц);

- контактные телефоны, факс;

- адрес электронной почты.

III. Описание проблемного вопроса и его актуальности:

- характер проблемы и причины ее возникновения;

- описание категорий граждан, которых затрагивает данная проблема;

- возможные последствия в случае не решения проблемного вопроса.

IV. Предварительная оценка объемов финансирования и сроков реализации Программы (подпрограммы уже существующей Программы).

V. Оценка возможного социально-экономического эффекта реализации предлагаемой Программы (подпрограммы уже существующей Программы).

VI. Описание иных вопросов, необходимых для обоснования подготовки Программы (подпрограммы уже существующей Программы).

4. Предложение, указанное в [п. 2 раздела 2](#Par85) настоящего Порядка направляется в Администрацию Бирюльского МО.

Администрация Бирюльского МО в течение 5 рабочих дней со дня поступления Предложения рассматривает Предложение и готовит заключение о целесообразности или нецелесообразности разработки предлагаемой Программы или подпрограммы уже существующей Программы, которое подписывается главой администрации Бирюльского МО.

Рассмотрение поступивших Предложений осуществляется в порядке и сроки, установленные Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=93F3B58F599F631D312134BE995AA64E72DC6F21916AAD19F3C8CD3E2ApBPAA) от 02.05.2006 N 59-ФЗ "О порядке рассмотрения обращений граждан Российской Федерации".

Заключение о целесообразности разработки предлагаемой Программы или подпрограммы уже существующей Программы подготавливается при выполнении следующих условий:

а) соответствие решаемых Программой (подпрограммой) задач вопросам местного значения и иным вопросам, которые в соответствии с федеральными законами вправе решать органы местного самоуправления;

б) возможности решения проблемы программно-целевым методом.

Заключение о нецелесообразности разработки предлагаемой Программы или подпрограммы уже существующей Программы подготавливается в случае, если одно или более из указанных условий не выполнено.

5. Решение о разработке Программы или подпрограммы уже существующей Программы принимается администрацией Бирюльского МО в течение 5 рабочих дней со дня подготовки заключения о целесообразности ее разработки и оформляется правовым актом администрации Бирюльского МО.

6. Разработка Программы или подпрограммы уже существующей Программы осуществляется должностным (-ыми) лицом (-ами) администрации МО, которого (-ых) своим распоряжением назначает глава Бирюльского МО.

7. [Структура](#Par222) и содержание Программы должны соответствовать требованиям, указанным в Приложении N 1 к настоящему Порядку.

8. Программа или подпрограмма уже существующей Программы утверждается правовым актом администрации Бирюльского МО.

Программы, предлагаемые к финансированию, начиная с очередного финансового года, подлежат утверждению правовым актом администрации Бирюльского сельского поселения в сроки, установленные распоряжением администрации Бирюльского сельского поселения о разработке прогноза социально-экономического развития и составлении проекта бюджета поселка на очередной финансовый год и плановый период, но не позднее одного месяца до дня вынесения на рассмотрение Думы Бирюльского МО проекта решения о бюджете Бирюльского МО на очередной финансовый год и плановый период.

12. Каждой Программе или подпрограмме уже существующей Программы присваивается индивидуальный код целевой статьи расходов бюджета Бирюльского МО, который указывается в правовом акте администрации Бирюльского МО об утверждении Программы или подпрограммы уже существующей Программы.

3. РЕАЛИЗАЦИЯ И ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ ПРОГРАММ

1. Реализация Программы осуществляется в соответствии с [Планом](#Par535) мероприятий по реализации Программы, оформленным в соответствии с Приложением N 2 к настоящему Порядку, который утверждается правовым актом администрации Бирюльского МО.

2. Разработка Плана мероприятий по реализации Программы осуществляется в соответствии с перечнем направлений реализации мероприятий Программы, представленным в [Таблице 3](#Par310) Приложения N 1 к настоящему Порядку.

3. В случае наличия в составе Программы подпрограмм План мероприятий по реализации Программы формируется из Планов мероприятий по реализации подпрограмм.

4. В процессе реализации Программы и/или Плана мероприятий по реализации Программы в Программу и/или в План мероприятий по реализации Программы ответственным исполнителем могут вноситься изменения.

5. Внесение изменений в Программу осуществляется путем принятия правового акта администрации Бирюльского МО.

Изменения в отдельные подпрограммы одной Программы вносятся единым правовым актом администрации Бирюльского МО о внесении изменений в Программу.

При перераспределении денежных средств между двумя и более Программами подготавливается единый проект правового акта администрации Бирюльского МО о внесении изменений в две и более Программы.

Внесение изменений в Программу осуществляется одновременно с внесением изменений в План мероприятий по реализации Программы при корректировке состава мероприятий и/или объема финансирования.

6. Внесение изменений в План мероприятий по реализации Программы осуществляется путем принятия правового акта администрации Бирюльского МО.

Изменения в План мероприятий по реализации Программы, которые не оказывают влияние на изменение объема финансирования направлений реализации мероприятий Программы (подпрограммы уже существующей Программы), не требуют внесения изменений в Программу.

7. Подготовку проекта правового акта администрации Бирюльского МО о внесении изменений в Программу и проекта правового акта администрации Бирюльского МО о внесении изменений в План мероприятий по реализации Программы осуществляет уполномоченное должностное лицо администрации Бирюльского МО, назначаемое распоряжением главы администрации Бирюльского МО.

8. Внесение изменений в Программу (подпрограмму) осуществляется в случае:

- корректировки состава мероприятий Программы (подпрограммы);

- изменения объема и/или структуры источников финансирования мероприятий Программы (подпрограммы);

- корректировки значений целевых показателей Программы (подпрограммы);

- изменения сроков реализации мероприятий Программы (подпрограммы);

- приведения в соответствие с действующим законодательством.

9. Внесение изменений в Программу, связанных с приведением Программы в соответствие с действующим законодательством (в том числе изменения, связанные с корректировкой целей, задач, а также наименований целевых показателей), допускается только в случаях наличия рекомендаций контрольно-ревизионного органа Бирюльского МО, поручений главы администрации Бирюльского МО и решений Думы Бирюльского МО, изменений федерального или регионального законодательства.

10. Инициатор внесения изменений в Программу и /или План мероприятий по реализации Программы направляет в администрацию Бирюльского МО в бумажном и электронном виде следующие документы:

а) проект правового акта администрации Бирюльского МО о внесении изменений в Программу и/или правового акта о внесении изменений в План мероприятий по реализации Программы, согласованный с комитетом по бюджетной политике и финансам администрации Бирюльского МО в части финансового обеспечения.

б) пояснительная записка о внесении изменений в Программу и/или в План мероприятий по реализации Программы, структура и содержание которой должны соответствовать [Приложению N 3](#Par660) к настоящему Порядку;

в) копия правового акта администрации Бирюльского МО об утверждении Программы и/или правового акта об утверждении Плана мероприятий по реализации Программы, а также копии соответствующих правовых актов о внесении предыдущих изменений в Программу и/или в План мероприятий по реализации Программы (при их наличии).

11. Администрация Бирюльского МО в течение 5 рабочих дней со дня поступления документов, предусмотренных [п. 10 раздела 3](#Par143) настоящего Порядка, проводит их анализ и согласовывает проект правового акта администрации Бирюльского МО о внесении изменений в Программу и/или проект правового акта о внесении изменений в План мероприятий по реализации Программы либо представляет рекомендации по корректировке предлагаемых изменений.

12. Уполномоченное главой администрации Бирюльского МО должностное лицо до 1 марта каждого года представляет отчет о реализации Программы за каждый отчетный год, а также в целом за весь период реализации Программы для рассмотрения главе администрации Бирюльского МО.

13. Уполномоченное главой администрации Бирюльского МО должностное лицо несет полную ответственность за представление в отчетах достоверной информации о количестве и содержании выполненных программных мероприятий, достигнутых значениях целевых показателей и объемах финансирования, направленных на реализацию Программы.

14. [Структура](#Par799) и содержание отчета о реализации Программы должны соответствовать Приложению N 4 к настоящему Порядку. Отчет о реализации Программы утверждается правовым актом администрации Бирюльского МО.

Время изложения Доклада не должно превышать 10 минут. Рекомендуется мультимедийное сопровождение Доклада (презентация).

Доклад должен иметь следующую структуру:

а) установленный срок реализации Программы и отчетный период;

б) информация о выполнении (невыполнении) программных мероприятий в течение отчетного периода (в случае невыполнения программных мероприятий, причины невыполнения);

в) сведения об использовании бюджетных и иных средств финансирования мероприятий Программы за отчетный период;

г) краткая информация о внесенных Ответственным исполнителем изменениях в Программу в течение отчетного периода;

д) результаты оценки эффективности реализации и качества планирования Программы;

е) результаты проверки органами внутреннего и внешнего финансового контроля в отчетном периоде соблюдения бюджетного законодательства при реализации Программы. В случае наличия нарушений бюджетного законодательства указываются причины таких нарушений;

ж) предложения по дальнейшей реализации Программы.

15. Результаты оценки эффективности реализации и качества планирования Программ, изложенные в Докладе, используются в процессе уточнения бюджета Бирюльского МО на текущий год и в процессе формирования бюджета Бирюльского МО на следующий финансовый год и плановый период.

4. ПОЛНОМОЧИЯ ОТВЕТСТВЕННОГО ИСПОЛНИТЕЛЯ

1. Ответственный исполнитель:

а) обеспечивает разработку и утверждение Программы, разрабатывает План мероприятий по реализации подпрограммы.

б) организует реализацию Программы, координирует действия при разработке Планов мероприятий по реализации Программы и внесении изменений в Программу в соответствии с требованиями настоящего Порядка;

в) несет ответственность за эффективность реализации мероприятий всей Программы, достижение установленных плановых значений целевых показателей и эффективность расходования средств бюджета Бирюльского МО, предусмотренных по Программе в целом;

г) осуществляет мониторинг за реализацией Программы в целом.

Приложение N 1

к Порядку

разработки, утверждения,

реализации и оценки эффективности

муниципальных программ

Бирюльского МО

СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ПРОГРАММЫ

ПАСПОРТ ПРОГРАММЫ

Паспорт Программы оформляется в соответствии с [Таблицей 1](#Par230).

Таблица 1

Паспорт муниципальной Программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование Программы |  |
| Разработчик Программы |  |
| Ответственный исполнитель Программы |  |
| Соисполнители Программы [<\*>](#Par260) |  |
| Исполнители Программы |  |
| Цель Программы |  |
| Задачи Программы |  |
| Срок реализации Программы |  |
| Этапы реализации Программы |  |
| Перечень подпрограмм [<\*>](#Par260) |  |
| Объемы и источники финансирования Программы по годам реализации с разбивкой по подпрограммам |  |
| Целевые показатели программы по годам реализации с разбивкой по подпрограммам |  |
| Ожидаемый конечный результат реализации программы |  |

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

<\*> строка заполняется при наличии подпрограмм.

Если Программа содержит подпрограммы, все представленные ниже разделы ([I](#Par265) - [VI](#Par456)) обобщенно описываются для Программы в целом, затем для каждой подпрограммы детально.

При наличии подпрограмм [Таблицы 3](#Par310), [4](#Par371), [5](#Par429) заполняются только для каждой подпрограммы.

Раздел I. СОДЕРЖАНИЕ ПРОБЛЕМЫ И ОБОСНОВАНИЕ

НЕОБХОДИМОСТИ ЕЕ РЕШЕНИЯ

В данном разделе приводятся:

а) анализ состояния соответствующей сферы социально-экономического развития Бирюльского МО за предыдущие три или более лет;

б) характеристика текущего состояния соответствующей сферы социально-экономического развития Бирюльского МО ;

в) актуальность вопросов, решаемых Программой;

г) обоснование возможности решения выявленных проблем программно-целевым методом.

Раздел II. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ПРОГРАММЫ

Требования к содержанию данного раздела следующие:

а) цель Программы должна быть сформулирована максимально конкретно.

Желательно, чтобы цель была определена количественно как конечный результат реализации Программы.

б) задачи Программы должны представлять собой содержательно связанную и полную систему действий, которые необходимо выполнить для достижения поставленной в Программе цели.

Для каждой задачи должны быть установлены целевые показатели (от одного до трех).

в) взаимосвязь цели, задач и целевых показателей Программы должна быть представлена в виде [Таблицы 2](#Par286).

Таблица 2

Взаимосвязь цели, задач и целевых показателей Программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Формулировка цели | Формулировка задач | Наименование целевых показателей |
|  | Задача 1 | Показатель 1 |
| ... | ... |

Раздел III. МЕХАНИЗМЫ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ

Данный раздел должен содержать исчерпывающее описание системы основных мероприятий. Мероприятия должны быть представлены по направлениям. Направления должны коррелировать с задачами Программы.

В описательной части раздела необходимо:

а) привести перечень и обосновать выбор направлений реализации мероприятий Программы;

б) в рамках каждого направления реализации мероприятий Программы:

- обобщенно описать систему основных мероприятий и обосновать целесообразность выбора их состава;

- привести описание форм и методов выполнения мероприятий направления;

- обобщенно описать предполагаемые результаты реализации мероприятий направления и их влияние на решение поставленных задач Программы;

Перечень направлений реализации мероприятий Программы должен быть представлен по форме, представленной в [Таблице 3](#Par310) с указанием сроков их реализации, источников и объемов планируемого финансирования, сведений об Ответственном исполнителе, Соисполнителе и Исполнителе каждого направления.

Таблица

Направления реализации мероприятий Программы (Подпрограммы)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Наименование мероприятий | Финансовое обеспечение, в том числе по источникам финансирования, тыс. руб. | | | | Ожидаемый результат | Ответственный исполнитель, Соисполнитель, Исполнитель |
| Всего | в том числе по годам: | | |
| 1-й год | 2-й год | ... |
| 1. | Направление 1 |  |  |  |  |  |  |
| 2. | Направление 2 |  |  |  |  |  |  |
| ... | .... |  |  |  |  |  |  |
| N. | Направление N |  |  |  |  |  |  |
| ИТОГО ПО ПРОГРАММЕ | |  |  |  |  |  |  |

Если Программа включает Подпрограммы, должна быть отражена их содержательная взаимозависимость и влияние на решение задач Программы в целом.

Раздел IV. ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ

Данный раздел должен содержать:

а) перечень целевых показателей Программы с расшифровкой плановых значений по годам ее реализации, оформленный в виде [Таблицы 4](#Par371).

Таблица 4

Перечень целевых показателей Программы (Подпрограммы)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Наименование целевого показателя | Единица измерения | Отчетный год [<1>](#Par408) | Плановое значение целевого показателя | | | |
| 1-й год реализации | 2-й год реализации | ... | В результате реализации программы (подпрограммы) |
| 1. | Целевой показатель 1 |  |  |  |  |  |  |
|  | ... |  |  |  |  |  |  |
| N. | Целевой показатель N |  |  |  |  |  |  |

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

<1> Заполняются значения целевых показателей в год, предшествующий принятию Программы (Подпрограммы).

Целевые показатели Программы должны количественно характеризовать ход ее реализации, последовательное решение основных задач и достижение целей Программы, а также:

- отражать специфику развития конкретной области, проблем и основных задач, на решение которых направлена реализация Программы;

- быть непосредственно связанными с решением основных задач и реализацией мероприятий Программы;

- иметь количественное значение и однозначную содержательную интерпретацию;

- рассчитываться по утвержденным методикам или определяться на основе данных государственного статистического наблюдения. Если утвержденная методика расчета показателя отсутствует, то в приложении к Программе должно содержаться описание метода расчета целевого показателя.

б) обоснование состава и прогнозируемых значений целевых показателей Программы, сведения об источниках и периодичности получения информации о динамике показателей.

Раздел V. ОЦЕНКА РИСКОВ И СИСТЕМА РЕАГИРОВАНИЯ

НА РИСКИ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ

Данный раздел должен содержать описание основных рисков, возникновение которых может повлиять на выполнение мероприятий Программы и достижение запланированных целевых показателей.

В описательной части данного раздела риски реализации Программы необходимо сгруппировать в две категории:

- управляемые, то есть такие риски, влияние которых возможно полностью преодолеть за счет организационных мер Ответственного исполнителя и финансовых ресурсов, предусмотренных на реализацию Программы;

- частично управляемые, то есть риски, снижение влияния которых возможно в рамках организационных мер Ответственного исполнителя и финансовых ресурсов, предусмотренных на реализацию Программы, однако для полного их преодоления необходимо либо привлечение дополнительных финансовых ресурсов и/или изменение содержания программных мероприятий.

Необходимо указать, на результативность каких мероприятий, а также на динамику каких целевых показателей может повлиять тот или иной риск, и предложить возможные методы реагирования на возникшие риски реализации Программы.

Система реагирования на риски реализации программы должна быть представлена в виде [Таблицы 5](#Par429).

Таблица 5

Система реагирования на риски Программы (подпрограммы)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Описание возможного риска | Наименование мероприятий, на которые может повлиять возникновение риска | Наименования целевых показателей, на которые возможно влияние возникшего риска | Система мероприятий в рамках Программы и необходимые дополнительные меры и ресурсы |
| Управляемые риски | | | |
| Риск 1 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Частично управляемые | | | |
| Риск 1 |  |  |  |
|  |  |  |  |

В данном разделе не рассматриваются риски, связанные с форс-мажорными обстоятельствами, существенными изменениями политической обстановки и законодательства Российской Федерации, а также другими неуправляемыми причинами.

Раздел VI. СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКИЙ

ЭФФЕКТ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ

Данный раздел должен содержать описание планируемого социально-экономического эффекта от реализации Программы при условии успешного (полного) выполнения запланированных мероприятий в установленные сроки и достижения запланированных значений целевых показателей по каждому году реализации и по Программе в целом.

Плановые значения уровня достижения целевых показателей на всем периоде реализации Программы измеряются в диапазоне от 0 (на начало реализации Программы) до 1 (на конец периода реализации Программы). Промежуточные значения уровня достижения целевых показателей рассчитываются как доли от конечного результата нарастающим итогом и представляются в виде [Таблицы 6](#Par429).

Таблица 6

Уровень достижения целевых показателей Программы

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Наименование целевого показателя | Отчетный год | Плановое значение уровня достижения целевого показателя | | | | |
| 1-й год реализации | 2-й год реализации | 3-й год реализации | 4-й год реализации | В результате реализации программы (подпрограммы) |
| 1. | Целевой показатель 1 | 0 |  |  |  |  | 1 |
|  | ... | 0 |  |  |  |  | 1 |
| N. | Целевой показатель N | 0 |  |  |  |  | 1 |

Необходимо провести оценку:

- вклада Программы в экономическое развитие Бирюльского МО в целом, оценку влияния ожидаемых результатов Программы на различные сферы хозяйства и деятельности администрации Бирюльского МО;

- предполагаемого вклада реализации Программы в социальное развитие поселения, повышения качества жизни.

ГЛОССАРИЙ

В глоссарии приводятся определения понятий, применяемые в Программе.

ПРИЛОЖЕНИЯ

В приложениях приводится дополнительный материал, необходимый для пояснения и уточнения информации, содержащейся в разделах Программы.

Приложение N 2

к Порядку

разработки, утверждения,

реализации и оценки эффективности

муниципальных программ

Бирюльского МО

ПЛАН МЕРОПРИЯТИЙ

ПО РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ (ПОДПРОГРАММЫ) НА **2015** ГОД

И ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД **2017** ГОДОВ

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N | Наименование мероприятий | Финансовое обеспечение, в том числе по источникам финансирования, тыс. руб. | | | Ожидаемый результат | Ответственный исполнитель, Соисполнитель, Исполнитель |
| Очередной год | 1-й год планового периода | 2-й год планового периода |
| Направление реализации мероприятий Программы (подпрограммы) 1 | | | | | | |
| 1.1. | Мероприятие 1.1 |  |  |  |  |  |
| 1.2. | Мероприятие 1.2 |  |  |  |  |  |
| ... | ... |  |  |  |  |  |
| Итого по направлению 1 | |  |  |  |  |  |
| Направление реализации мероприятий Программы (подпрограммы) 2 | | | | | | |
| 2.1. | Мероприятие 2.1 |  |  |  |  |  |
| 2.2. | Мероприятие 2.2 |  |  |  |  |  |
| ... | ... |  |  |  |  |  |
| Итого по направлению 2 | |  |  |  |  |  |
| Направление реализации мероприятий Программы (подпрограммы) M | | | | | | |
| M.1. | Мероприятие M.1 |  |  |  |  |  |
| M.2. | Мероприятие M.2 |  |  |  |  |  |
| ... | ... |  |  |  |  |  |
| Итого по направлению M | |  |  |  |  |  |
| ИТОГО ПО ПРОГРАММЕ (ПОДПРОГРАММЕ) | |  |  |  |  |  |

Приложение N 3

к Порядку

разработки, утверждения,

реализации и оценки эффективности

муниципальных программ

Бирюльского МО

СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНИТЕЛЬНОЙ ЗАПИСКИ

О ВНЕСЕНИИ ИЗМЕНЕНИЙ В ПРОГРАММУ И/ИЛИ В

ПЛАН МЕРОПРИЯТИЙ ПО РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ

Пояснительная записка о внесении изменений в Программу и/или в План мероприятий по реализации Программы должна включать в себя пять основных разделов.

Раздел I. ОБОСНОВАНИЕ НЕОБХОДИМОСТИ И

ЦЕЛЕСООБРАЗНОСТИ ВНЕСЕНИЯ ИЗМЕНЕНИЙ

В данном разделе обосновывается необходимость и целесообразность внесения изменений в Программу и/или в План мероприятий по реализации Программы.

Подтверждением необходимости могут выступать распорядительные документы. Обоснованием целесообразности внесения изменений в Программу является описание их социально-экономических последствий.

Раздел II. ОПИСАНИЕ ПРЕДЛАГАЕМЫХ ИЗМЕНЕНИЙ

В разделе приводится формулировка и/или количественные значения действующих и предлагаемых редакций изменяемых параметров Программы и/или Плана мероприятий по реализации Программы в виде [Таблицы 1](#Par678).

Таблица 1

Сопоставление действующих и предлагаемых редакций параметров

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| N п/п | Действующая редакция | Предлагаемая редакция |
| 1 |  |  |
| 2 |  |  |
| ... | ... | ... |

Раздел III. ОЦЕНКА ПРЕДЛАГАЕМЫХ ИЗМЕНЕНИЙ

Количественная или качественная оценка предлагаемых изменений осуществляется по форме, представленной в [Таблице 3](#Par743).

Для проведения оценки предлагаемых изменений параметров Программы и/или Плана мероприятий по реализации Программы и заполнения [Таблицы 3](#Par743) необходимо руководствоваться сведениями, содержащимися в [Таблице 2](#Par700).

Таблица 2

Классификация предлагаемых изменений

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Классификационный признак изменений | Вид изменений | Описание изменений |
| 1. Предмет изменений | 1.1. Мероприятия | Мероприятия могут исключаться или добавляться новые. |
| 1.2. Финансирование | Изменение объема или структуры финансирования мероприятий. |
| 1.3. Целевые показатели | Корректировка количественных значения целевых показателей. |
| 1.4. Сроки реализации мероприятий | Перенос сроков реализации мероприятий Программы. |
| 1.5. Приведение в соответствие с законодательством | Изменения в региональном или федеральном законодательстве, требующие внесения изменений в Программу |
| 2. Причина возникновения изменений | 2.1. Объективные | Изменения, независимые от разработчика и исполнителей Программы. Такие изменения сложно или невозможно предусмотреть на этапе разработки Программы. |
| 2.2. Субъективные | Зависимые от разработчика и исполнителей Программы. Могут быть следствием недостаточной обоснованности принятия плановых решений. |
| 3. Масштаб изменений (в % от годовых текущих значений) | 3.1. Незначительные | Изменения параметров менее 5% |
| 3.2. Средние | Изменения параметров от 5 до 25% |
| 3.3. Существенные | Изменения параметров более 25% |
| 4. Воздействие на целевые показатели | 4.1. Не оказывающие воздействия | Принятие предлагаемого изменения не повлияет на целевые показатели Программы. |
| 4.2. Оказывающие положительное воздействие | Принятие предлагаемого изменения положительным образом скажется на значениях целевых показателях. |
| 4.3. Оказывающие отрицательное воздействие | Принятие предлагаемого изменения приведет к ухудшению значений целевых показателей. |
| 5. Влияние на решение задач и достижение целей программы | 5.1. Не оказывающие влияния на конечный результат | Изменения носят тактический характер и не влияют на решение задач Программы и достижение ее конечной цели |
| 5.2. Влияющие на конечный результат | Изменения носят стратегический характер и могут повлиять на решение одной или нескольких задач Программы и возможность достижения цели Программы |

Таблица 3

Оценка предлагаемых изменений программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Классификационный признак изменений | Наименование вида изменений | Количественная или качественная оценка предлагаемых изменений |
| 1. Предмет изменений |  |  |
| 2. Причина возникновения изменений |  |  |
| 3. Масштаб изменений (в % от годовых значений) |  |  |
| 4. Воздействие на целевые показатели |  |  |
| 5. Влияние на решение задач и достижение целей программы |  |  |

Раздел IV. ВЛИЯНИЕ ПРЕДЛАГАЕМЫХ ИЗМЕНЕНИЙ НА

РЕШЕНИЕ ЗАДАЧ И ДОСТИЖЕНИЕ ЦЕЛЕЙ ПРОГРАММЫ

В данном разделе приводится описание последствий предлагаемых изменений на достижение конечной цели Программы.

Указывается влияние предлагаемого изменения на решение соответствующей задачи Программы (подпрограммы), а также на связанные с ним параметры.

При изменении, дополнении или исключении мероприятия или корректировки его содержания необходимо указать, как изменятся соответствующие планируемые целевые показатели и объем финансирования мероприятия.

При изменении, дополнении того или иного показателя необходимо указать, как изменятся состав мероприятий и объем финансирования Программы.

При изменении, дополнении или перераспределении объема финансирования программы необходимо указать, как изменятся целевые показатели или состав мероприятий Программы.

Раздел V. ВЛИЯНИЕ НА ИНЫЕ МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ПРАВОВЫЕ АКТЫ

Указывается перечень муниципальных правовых актов Бирюльского МО, отмены, изменения или дополнения которых потребует принятие правового акта о внесении изменений в Программу и/или План мероприятий по реализации Программы.

Приложение N 4

к Порядку

разработки, утверждения,

реализации и оценки эффективности

муниципальных программ

Бирюльского МО

СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ОТЧЕТА

О РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ

Отчет о реализации Программы составляется за каждый отчетный год, а также в целом за весь период реализации Программы.

Отчет о реализации Программы за отчетный год включает в себя 6 основных разделов.

Если Программа содержит подпрограммы, все представленные ниже разделы ([I](#Par807) - [VI](#Par1383)) обобщенно описываются для программы в целом, затем для каждой подпрограммы детально.

При наличии подпрограмм [таблицы 1](#Par815) - [6](#Par1240) заполняются только для каждой подпрограммы.

Раздел I. ДОСТИЖЕНИЕ ЦЕЛИ И РЕШЕНИЕ ЗАДАЧ ПРОГРАММЫ

В данном разделе приводится следующая информация за отчетный период:

а) описание влияния изменений внешней и внутренней среды на формулировку и способы достижения цели;

б) оценка степени решения задач в виде [Таблицы 1](#Par815).

Таблица 1

Оценка степени достижения задач в \_\_\_\_\_ году

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Задачи программы | Оценка степени достижения задач программы | | | Факты, однозначно свидетельствующие об объективной оценке |
| В полной мере | Частично | Не достигнуты |
| Задача 1. |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |
| Задача N. |  |  |  |  |
| Итого в шт. (%): |  |  |  |  |

После [таблицы](#Par815) делается обобщенный вывод по ее содержанию. При наличии "частично" и/или "не достигнутых" задач указываются причины отклонения и последствия для дальнейшей реализации Программы и достижения ее цели;

в) конкретные достигнутые результаты.

Раздел II. ВНЕСЕНИЕ ИЗМЕНЕНИЙ В ПРОГРАММУ И

В ПЛАН МЕРОПРИЯТИЙ ПО РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ

В разделе приводится информация обо всех внесенных в отчетном году изменениях в Программу и в План мероприятий по реализации Программы, проводится их анализ.

При отсутствии изменений указывается "Изменения в Программу и в План мероприятий по реализации Программы не вносились".

Информация о внесенных изменениях в Программу указывается в виде [Таблицы 2](#Par856).

Таблица 2

Информация о внесенных изменениях в Программу в \_\_\_\_\_ году

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N | Реквизиты нормативно-правового акта о внесении изменений | Предмет изменения | Вариант, предшествующий внесению изменений | Внесенные изменения |
| 1. |  | 1. |  |  |
| 2. |  |  |
| ... |  |  |
| 2. |  | 1. |  |  |
| 2. |  |  |
| ... |  |  |
| ... |  |  |  |  |
|  | Общее количество изменений Программы в шт.: | в том числе,  - изменений мероприятий в шт. (%):  - изменений финансирования в шт. (%):  - изменений целевых показателей в шт. (%): | | |

Сведения об изменениях, внесенных в План мероприятий по реализации Программы, приводятся в виде [Таблицы 3](#Par901).

Таблица 3

Информация о внесенных изменениях в

План мероприятий по реализации Программы в \_\_\_\_\_ году

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N | Реквизиты нормативного правового акта о внесении изменений | Предмет изменения | Вариант, предшествующий внесению изменений | Внесенные изменения |
| 1. |  | 1. |  |  |
| 2. |  |  |
| ... |  |  |
| 2. |  | 1. |  |  |
| 2. |  |  |
| ... |  |  |
| ... |  |  |  |  |
| N | Общее количество изменений Плана реализации мероприятий Программы в шт.: | в том числе,  - изменений мероприятий в шт. (%):  - изменений финансирования в шт. (%): | | |

Для проведения анализа внесенных изменений заполняется [Таблица 4](#Par946) в разрезе каждого изменения Программы.

Таблица 4

Анализ внесенных изменений Программы в \_\_\_\_\_ году

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Вид изменения | Причина возникновения изменения | Масштаб изменений | Влияние на решение задач и достижение цели |
| 1. Изменение мероприятий | | | |
| 1. |  |  |  |
| 2. |  |  |  |
| ... |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Итого по [п. 1](#Par952), шт. | в том числе:  - по объективным причинам в шт. (%):  - по субъективным причинам в шт. (%): | в том числе:  - незначительные в шт. (%):  - средние в шт. (%):  - существенные в шт. (%): | в том числе:  - не оказывающие влияния на конечный результат в шт. (%):  - оказывающие влияния на конечный результат в шт. (%): |
| 2. Изменение финансирования | | | |
| 1. |  |  |  |
| 2. |  |  |  |
| ... |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Итого по [п. 2](#Par980), шт.: | в том числе:  - по объективным причинам в шт. (%):  - по субъективным причинам в шт. (%): | в том числе:  - незначительные в шт. (%):  - средние в шт. (%):  - существенные в шт. (%): | в том числе:  - не оказывающие влияния на конечный результат в шт. (%):  - оказывающие влияния на конечный результат в шт. (%): |
| 3. Изменения целевых показателей | | | |
| 1. |  |  |  |
| 2. |  |  |  |
| ... |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Итого по [п. 3](#Par1008), шт.: | в том числе:  - по объективным причинам в шт. (%):  - по субъективным причинам в шт. (%): | в том числе:  - незначительные в шт. (%):  - средние в шт. (%):  - существенные в шт. (%): | в том числе:  - не оказывающие влияния на конечный результат в шт. (%):  - оказывающие влияния на конечный результат в шт. (%): |
| Всего изменений, шт.: | в том числе:  - по объективным причинам в шт. (%):  - по субъективным причинам в шт. (%): | в том числе:  - незначительные в шт. (%):  - средние в шт. (%):  - существенные в шт. (%): | в том числе:  - не оказывающие влияния на конечный результат в шт. (%):  - оказывающие влияния на конечный результат в шт. (%): |

Далее приводится обобщенный вывод по материалу [Таблицы 4](#Par946).

Раздел III. ВЫПОЛНЕНИЕ МЕРОПРИЯТИЙ ПРОГРАММЫ

Данный раздел заполняется на основании перечня мероприятий, предусмотренных в Плане мероприятий по реализации Программы за соответствующий отчетный период на момент его утверждения. Сведения приводятся в виде [Таблицы 5](#Par1058).

Если в отчетном периоде исключались мероприятия или добавлялись новые, в столбце 2 [Таблицы 5](#Par1058) делается соответствующая пометка "исключено нормативным правовым актом N... от..." или "добавлено нормативным правовым актом N... от...".

Далее приводится обобщенный вывод по [Таблице 5](#Par1058), а также анализ факторов, повлиявших на ход реализации Программы.

Таблица 5

Выполнение мероприятий Программы в \_\_\_\_\_\_ году

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N | Наименование мероприятий | Срок выполнения мероприятий | Источники финансирования | Финансовое обеспечение, тыс. руб. | | Освоено,   (столбец 6 / столбец 5) | Ожидаемый результат | Полученный результат | Оценка выполнения (выполнено/ частично выполнено/ не выполнено).  Причины невыполнения | Ответственный исполнитель, Соисполнитель  мероприятия |
| План на отчетный период | Факт за отчетный период |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Направление 1 | | | | | | | | | | |
| 1.1. | Мероприятие 1.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2. | Мероприятие 1.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... | ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по [направлению 1](#Par1086) | |  |  |  |  |  | Мероприятий по направлению 1, шт.: в том числе:  - выполненных в шт. (%):  - частично выполненных в шт. (%):  - невыполненных в шт. (%): | | |  |
| Направление 2 | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Мероприятие 2.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2. | Мероприятие 2.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... | ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по [направлению 2](#Par1131) | |  |  |  |  |  | Мероприятий по направлению 2, шт.: в том числе:  - выполненных в шт. (%):  - частично выполненных в шт. (%):  - невыполненных в шт. (%): | | |  |
| Направление М | | | | | | | | | | |
| М.1. | Мероприятие М.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| М.2. | Мероприятие М.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... | ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по [направлению М](#Par1176) | |  |  |  |  |  | Мероприятий по направлению M, шт.: в том числе:  - выполненных в шт. (%):  - частично выполненных в шт. (%):  - невыполненных в шт. (%): | | |  |
| ИТОГО ПО ПРОГРАММЕ (ПОДПРОГРАММЕ) | |  |  |  |  |  | Мероприятий по Программе (подпрограмме), шт.:  в том числе:  - выполненных в шт. (%):  - частично выполненных в шт. (%):  - невыполненных в шт. (%): | | |  |

Раздел IV. ДОСТИЖЕНИЕ ЦЕЛЕВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРОГРАММЫ

Материал данного раздела базируется на сведениях [Таблицы 6](#Par1240).

Таблица 6

Сведения о достижении целевых показателей

Программы в \_\_\_\_\_ году

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N | Наименование показателя | Единица измерения | Плановое значение | Фактическое значение | Результативность достижения показателя   (столбец 5 / столбец 4) | Причины отклонения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Целевой показатель 1 |  |  |  |  |  |
| 2. | Целевой показатель 2 |  |  |  |  |  |
| ... | ... |  |  |  |  |  |
| i. | Целевой показатель i |  |  |  |  |  |

Далее приводится обобщенный вывод о достижении целевых показателей Программы (Подпрограммы).

Раздел V. ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ

В данном разделе приводятся результаты расчетов эффективности реализации Программы на основании [Приложения N 5](#Par1455) к Порядку разработки, утверждения, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Бирюльского МО.

В данном разделе приводится следующая информация за отчетный период:

а) результаты расчетов фактической эффективности реализации Программы в виде [Таблицы 7](#Par1295).

Таблица 7

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Расчетные показатели | Обозначения | Значения |
| 1. | Фактическая результативность Программы | R |  |
| 2. | Исполнение финансовых расходов Программы | F |  |
| 3. | Фактическая эффективность реализации Программы | E |  |
| 4. | Интерпретация значения фактической эффективности реализации Программы | |  |

б) информация, необходимая для проведения расчетов качества планирования, указывается в виде [Таблицы 8](#Par1319).

Таблица 8

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Наименование показателя | Единица измерения | Первоначальное плановое значение | Фактическое значение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Целевой показатель 1 |  |  |  |
| 2. | Целевой показатель 2 |  |  |  |
| ... | ... |  |  |  |
| i. | Целевой показатель i |  |  |  |

в) результаты расчетов качества планирования отражаются в виде [Таблицы 9](#Par1354).

Таблица 9

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Расчетные показатели | Обозначения | Значения |
| 1. | Уровень достижения первоначальных плановых значений целевых показателей Программы |  |  |
| 2. | Уровень исполнения первоначального планового объема финансирования |  |  |
| 3. | Эффективность планирования Программы |  |  |
| 4. | Интерпретация эффективности планирования Программы | |  |

г) описание итоговой оценки эффективности реализации Программы;

д) предложения Ответственного исполнителя и/или Соисполнителя по корректировке Программы и/или подпрограммы либо обоснование целесообразности дальнейшей реализации Программы.

После окончания последнего планового периода составляется отчет о реализации Программы (далее - Итоговый отчет).

Итоговый отчет состоит их 2-х частей.

Первая часть содержит отчет за последний год реализации Программы, который формируется в соответствии с рассмотренной выше структурой.

Вторая часть содержит сведения по реализации Программы за весь период.

Раздел VI. ОЦЕНКА СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКОГО

ЭФФЕКТА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ

В данном разделе приводится оценка последствий реализации мероприятий Программы на социально-экономическое развитие Бирюльского МО. Определяется фактический уровень достижения целевых показателей Программы за отчетный период и приводится в [Таблице 10](#Par1390). Фактические значения уровня достижения целевых показателей приводятся только за прошедший и отчетный период, остальные ячейки [таблицы](#Par1390) остаются незаполненными. Уровень достижения целевых показателей на всем периоде реализации Программы измеряются в диапазоне от 0 (на начало реализации Программы) до 1 (на конец периода реализации Программы). Фактические значения достижения целевых показателей рассчитываются как доли от конечного результата нарастающим итогом.

Таблица 10

Фактический уровень достижения целевых

показателей Программы за \_\_\_\_\_\_год

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Наименование целевого показателя | Отчетный год | Фактическое значение уровня достижения целевого показателя | | | | |
| 1-й год реализации | 2-й год реализации | 3-й год реализации | 4-й год реализации | В результате реализации программы (подпрограммы) |
| 1. | Целевой показатель 1 | 0 |  |  |  |  | 1 |
| ... | ... | 0 |  |  |  |  | 1 |
| N. | Целевой показатель N | 0 |  |  |  |  | 1 |

ПРИЛОЖЕНИЯ

В приложениях приводится дополнительный материал, необходимый для пояснения и уточнения информации, содержащейся в разделах Программы.

Приложение N 5

к Порядку

разработки, утверждения,

реализации и оценки эффективности

муниципальных программ

Бирюльского МО

**МЕТОДИКА**

**ОЦЕНКИ ЭФФЕКТИВНОСТИ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММ**

1. Оценка эффективности реализации Программы осуществляется ежегодно по итогам отчетного периода, а также по окончании срока реализации Программы за весь период действия Программы.

Ежегодная оценка эффективности реализации Программы позволяет выявить отклонения от намеченного хода реализации Программы и принять обоснованные управленческие решения по ее своевременной корректировке.

2. Оценка эффективности реализации Программы является комплексным показателем, объединяющим 5 критериев:

- достижение цели;

- решение задач;

- фактическую эффективность реализации;

- качество планирования;

- соответствие бюджетному законодательству.

3. Программа считается эффективно реализованной в отчетном периоде, если выполнены следующие основные условия:

а) достижение цели Программы осуществляется запланированными способами, изменения факторов внешней и внутренней среды не оказали на нее влияние.

Соблюдение данного условия указывается в [п.п. "а" раздела I](#Par810) "Достижение цели и решение задач Программы" Отчета о реализации Программы;

б) все задачи Программы решены в полной мере.

Соблюдение данного условия указывается в [Таблице 1](#Par815) "Оценка степени достижения задач в \_\_\_\_\_ году" раздела I "Достижение цели и решение задач Программы" Отчета о реализации Программы;

в) все изменения в Программу внесены по объективным причинам.

Соблюдение данного условия указывается в [Таблице 4](#Par946) "Анализ внесенных изменений Программы в \_\_\_\_\_ году" раздела II "Внесение изменений в Программу и в План реализации мероприятий Программы" Отчета о реализации Программы;

г) Результаты расчетов фактической эффективности показали, что Программа реализована эффективно;

д) Качество планирования Программы удовлетворительное;

е) Отсутствуют нарушения бюджетного законодательства, выявленные органами внутреннего и внешнего финансового контроля в отчетном периоде при реализации Программы.

4. Расчет фактической эффективности реализации и качества планирования Программы осуществляет КЭ на основании сведений [Таблицы 1](#Par1481) в течение 10 рабочих дней после предоставления информации Ответственным исполнителем.

[Таблица 1](#Par1481) заполняется Ответственным Исполнителем Программы и предоставляется в КЭ в бумажном и электронном формате (MS Excel) в процессе подготовки Отчета

Таблица 1

Оценка эффективности реализации Программы

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Оцениваемый параметр | Единица измерения | План первоначальный | План на конец отчетного периода | Факт | Оценка планирования (столбец 5 / столбец 3) | Оценка реализации (столбец 5 / столбец 4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Целевой показатель 1 |  |  |  |  |  |  |
| Целевой показатель 2 |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |
| Целевой показатель n |  |  |  |  |  |  |
| Объем финансирования |  |  |  |  |  |  |

Фактическая эффективность реализации Программы рассчитывается по [формуле 1](#Par1535). Идеальной считается ситуация, при которой E = 1.



где E - фактическая эффективность реализации Программы;

R - фактическая результативность Программы;

F - исполнение финансовых расходов Программы.

Фактическая результативность Программы определяется по [формуле 2](#Par1542).



где  - результативность i-го целевого показателя;

i - номер целевого показателя;

n - количество целевых показателей Программы.

Результативность каждого показателя определяется по [формуле 3](#Par1549).



где  - фактическое значение i-го целевого показателя;

 - плановое значение i-го целевого показателя.

В случае, если в состав Программы входят подпрограммы, фактическая эффективность реализации каждой подпрограммы рассчитывается по [формуле (4)](#Par1555).



где  - фактическая эффективность реализации k-й подпрограммы;

 - фактическая результативность k-й подпрограммы;

 - исполнение финансовых расходов k-й подпрограммы;

k - номер подпрограммы.

Фактическая результативность каждой подпрограммы рассчитывается по [формуле 5](#Par1563), которая затем сводится в фактическую результативность всей Программы (см. [формулу 6](#Par1569)).



где  - результативность i-го показателя k-й подпрограммы, определяемая [формулой 3](#Par1549);

i - номер целевого показателя;

 - количество целевых показателей подпрограммы.



где s - количество подпрограмм в Программе.

Исполнение финансовых расходов Программы рассчитывается по [формуле 7](#Par1574) и содержится в итоговой строке столбца 7 [Таблицы 5](#Par1058) "Выполнение мероприятий Программы в \_\_\_\_\_ году" Отчета о реализации Программы.



где  - фактические расходы денежных средств на реализацию мероприятий Программы;

 - плановые расходы денежных средств на реализацию мероприятий Программы.

Если в Программе содержатся подпрограммы, то для каждой подпрограммы рассчитывается исполнение финансовых расходов подпрограммы по [формуле 8](#Par1580).



где  - фактические расходы денежных средств на реализацию мероприятий k-й подпрограммы;

 - плановые расходы денежных средств на реализацию мероприятий k-й подпрограммы.

Отклонение фактической результативности реализации Программы и исполнения финансовых расходов от их плановых значений рассчитывается согласно [формулам 9](#Par1586) и [10](#Par1590).



где  - отклонение фактической результативности реализации Программы.



где  - отклонение исполнения финансовых расходов Программы от плановых значений.

В случае наличия в составе Программы подпрограмм аналогично рассчитываются отклонения фактической результативности и исполнения финансовых расходов для каждой подпрограммы ([формулы 11](#Par1595), [12](#Par1599)).



где  - отклонение фактической результативности реализации подпрограммы.



где  - отклонение исполнения финансовых расходов подпрограммы от плановых значений.

На основании вышеизложенных расчетов и сведений [Таблицы 2](#Par1606) или [рисунка 1](#Par1618) осуществляется интерпретация полученных значений фактической эффективности реализации Программы или подпрограммы.

Таблица 2

Интерпретация значений фактической эффективности

реализации Программы (подпрограммы)

┌────────────────┬────────────────────────┬──────────────────────────────────────┐

│ Программа │Программа (подпрограмма)│Программа (подпрограмма) реализована │

│(подпрограмма) │ реализована условно │ неэффективно │

│ реализована │ эффективно │ │

│ эффективно │ │ │

└────────────────┴────────────────────────┴──────────────────────────────────────┘

    

──────────────────────────────────────────────────────────────────────────────────

Рисунок 1. Интерпретация значений фактической

эффективности реализации Программы

Рисунок не приводится.

5. Качество планирования Программы может быть "удовлетворительное" либо "неудовлетворительное".

Если в отчетном периоде в Программу не вносились изменения, качество планирования считается "удовлетворительное".

Для определения качества планирования используются отклонения фактических значений от первоначальных плановых значений Программы по целевым показателям и объему финансирования Программы.

Под первоначальными плановыми значениями понимаются значения целевых показателей и объема финансирования по первоначальному варианту Программы (для первого года реализации Программы) или по откорректированному варианту Программы (для второго и последующих годов реализации Программы).

По [формуле 13](#Par1629) производится расчет отклонения результативности Программы от ее первоначального планового значения.



где  - отклонение результативности Программы от ее первоначального планового значения;

 - уровень достижения первоначальных плановых значений целевых показателей Программы.

Для определения уровня достижения первоначальных плановых значений целевых показателей Программы используется [формула 14](#Par1635).



где  - первоначальное плановое значение i-го целевого показателя.

В случае, если Программа делится на подпрограммы, рассчитывается отклонение результативности каждой подпрограммы от ее первоначального планового значения согласно [формуле 15](#Par1640).



где  - отклонение результативности k-й подпрограммы от ее первоначального планового значения;

 - уровень достижения первоначальных плановых значений целевых показателей k-й подпрограммы.

Уровень достижения первоначальных плановых значений целевых показателей каждой подпрограммы рассчитывается по [формуле 16](#Par1646).



где  - фактическое значение i-го целевого показателя k-й подпрограммы;

 - первоначальное плановое значение i-го целевого показателя k-й подпрограммы.

Уровни достижения первоначальных плановых значений целевых показателей всех подпрограмм сводятся к уровню достижения первоначальных плановых значений целевых показателей Программы в целом по [формуле 17](#Par1652).



Отклонение фактического объема финансирования от первоначального планового объема проводится по [формуле 18](#Par1656).



где  - отклонение фактического объема финансирования от первоначального планового объема;

 - уровень исполнения первоначального планового объема финансирования.

Для расчета уровня исполнения первоначального планового объема финансирования применяется [формула 19](#Par1662).



где  - первоначальное плановое значение объема финансирования.

Если в Программе содержатся подпрограммы, то для каждой подпрограммы рассчитывается отклонение фактического объема финансирования от первоначального планового объема подпрограммы согласно [формуле 20](#Par1667).



где  - отклонение фактического объема финансирования k-й подпрограммы от первоначального планового объема;

 - уровень исполнения первоначального планового объема финансирования k-й подпрограммы.

Уровень исполнения первоначального планового объема финансирования каждой подпрограммы рассчитывается по [формуле 21](#Par1673).



где  - первоначальное плановое значение объема финансирования мероприятий k-й подпрограммы.

Полученные в результате проведенных расчетов значения , ,  и  интерпретируются по [рисунку 2](#Par1694).

Значения соотносятся между собой по [формуле 22](#Par1679) и составляют эффективность планирования Программы.



где  - эффективность планирования.

Эффективность планирования интерпретируется с помощью [Таблицы 3](#Par1687).

Таблица 3

Интерпретация полученных значений эффективности планирования

|  |  |
| --- | --- |
| Качество планирования "удовлетворительное" | Качество планирования "неудовлетворительное" |
| Е[0,95; 1,05] | При прочих значениях E |

Рисунок 2. Интерпретация полученных значений

эффективности планирования

Рисунок не приводится.

6. Для получения итоговой оценки эффективности реализации Программы проводится соотношение интерпретированных значений фактической эффективности реализации Программы и качества планирования по [Таблице 4](#Par1703).

Таблица 4

Итоговая оценка эффективности реализации Программы

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Программа реализована эффективно | Программа реализована условно эффективно | Программа реализована неэффективно |
| Качество планирования "удовлетворительное" | ЭФФЕКТИВНО | УСЛОВНО ЭФФЕКТИВНО | УСЛОВНО ЭФФЕКТИВНО |
| Качество планирования "неудовлетворительное" | УСЛОВНО ЭФФЕКТИВНО | УСЛОВНО ЭФФЕКТИВНО | НЕЭФФЕКТИВНО |

7. Оптимальным является случай, когда итоговая оценка эффективности реализации Программы "эффективно". Такая Программа не требует корректировки и рекомендуется к дальнейшей реализации.

При итоговой оценке "условно эффективно" проводится более детальный анализ, выявляются причины отклонений и в зависимости от их "области" (см. [рис. 3](#Par1721)) указываются предложения Ответственного исполнителя по корректировке либо значений целевых показателей Программы, либо объемов финансирования, либо пересмотра мероприятий.

Рисунок 3. Области интерпретации отклонений

Рисунок не приводится.

Если итоговая оценка "неэффективно", приводится обоснование целесообразности дальнейшей реализации Программы.