

## **Порядок реализации ведомственных целевых программ Минусинского района**

### **1. Общие положения**

1.1. Порядок реализации ведомственных целевых программ (далее – Порядок) устанавливает механизм реализации и осуществления контроля за реализацией ведомственных целевых программ.

1.2. В целях настоящего Порядка под ведомственной целевой программой следует понимать документ, определяющий цели и задачи, направленные на осуществление политики в установленных сферах деятельности и содержащий комплекс мероприятий по их решению, с указанием необходимых финансовых ресурсов, ожидаемых результатов и сроков реализации.

1.3. Ведомственная целевая программа (далее – программа) направлена на обеспечение достижения целей и задач социально-экономического развития Минусинского района, повышение результативности расходов районного бюджета.

1.4. Объем бюджетных ассигнований на реализацию программ утверждается решением о районном бюджете на очередной финансовый год и плановый период.

1.4. Заказчиком программы является администрация Минусинского района. Разработчиком программы является отраслевой орган администрации Минусинского района, структурные подразделения администрации района, муниципальные учреждения, отвечающие за реализацию программы.

Исполнителем ведомственной целевой программы является отраслевой орган администрации Минусинского района, структурные подразделения администрации района, муниципальные бюджетные и казенные учреждения района.

Программа разрабатывается на очередной финансовый год и плановый период.

### **2. Реализация и контроль за ходом выполнения программы**

2.1. Текущее управление реализацией программы осуществляется разработчиком программы.

Разработчик программы несет ответственность за реализацию программы, достижение конечного результата.

Разработчиком программы осуществляется:  
координация исполнения программных мероприятий, мониторинг их реализации;  
непосредственный контроль за ходом реализации мероприятий программы;

подготовка отчетов о реализации программы.

2.2. Внесение изменений в постановления администрации Минусинского района об утверждении ведомственных целевых программ не влечет за собой изменение структуры ведомственной целевой программы, в соответствии с макетом программы согласно приложению №1 к настоящему Порядку. Разработчик программы несет ответственность за своевременную и качественную подготовку проекта постановления администрации Минусинского района.

2.3. К проекту постановления администрации Минусинского района о внесении изменений должны быть приложены:

пояснительная записка, включающая описание сути вносимых изменений, уточнение положения дел в соответствующей сфере деятельности, объем предполагаемых затрат на решение имеющихся проблем, ожидаемый эффект от реализации программы.

2.4. Разработчик программы представляет проект постановления администрации Минусинского района на согласование в отдел экономики, предпринимательской деятельности и инвестиций администрации Минусинского района и финансовое управление администрации Минусинского района, предварительно согласовав его курирующим заместителем главы администрации. Кроме того, проекты постановлений администрации Минусинского района направляются разработчиком на рассмотрение в Контрольно-счетную палату Минусинского района.

В случае наличия замечаний к проекту постановления администрации Минусинского района разработчик программы готовит информацию об учтенных (неучтенных) замечаниях и (или) обоснование о необходимости принятия проекта постановления администрации Минусинского района в предлагаемом варианте и прилагает их к проекту постановления администрации Минусинского района.

2.5. Контроль за реализацией программы в части целевых показателей, показателей результативности, показателей развития отрасли в установленных сферах деятельности, осуществляется отделом экономики, предпринимательской деятельности и инвестиций администрации района.

Контроль за реализацией программы в части финансирования программы осуществляется финансовым управлением администрации района.

2.6. Разработчик программы для обеспечения мониторинга и анализа хода реализации программы организует ведение и представление отчетности по итогам полугодия и года в соответствии с Макетом отчетов о реализации ведомственных целевых программ согласно приложению N 2 к настоящему Порядку.

Финансирование расходов на реализацию программы осуществляется в соответствии с решением Минусинского районного Совета депутатов о районном бюджете на очередной финансовый год и плановый период.

2.7. Отчеты о реализации программы представляются в отдел экономики, предпринимательской деятельности и инвестиций администрации района до 20 августа и 20 февраля соответственно.

2.8. Отдел экономики, предпринимательской деятельности и инвестиций администрации района ежегодно до 1 марта текущего года, представляет сводный отчет о ходе реализации программ за отчетный год главе администрации Минусинского района.

Заместитель главы администрации  
по экономическому развитию

Н.Н. Пучкова

Приложение №1  
к Порядку реализации  
ведомственных целевых программ  
Минусинского района

**Макет ведомственной целевой программы, направленной на решение  
вопросов местного значения в установленных сферах деятельности**

1. Паспорт ведомственной целевой программы

Паспорт ведомственной целевой программы (далее - программа) включает:  
наименование программы;  
наименование отраслевого органа администрации района;  
основание для разработки программы (наименование и реквизиты  
нормативного правового акта);  
цели программы;  
задачи программы;  
целевые показатели;  
общий объем финансирования с разбивкой по годам с учетом всех уровней  
бюджетной системы.

2. Основные разделы программы

2.1. Цели и задачи

Раздел содержит основные цели и задачи программы, дающие ясное представление об основных направлениях деятельности отраслевых органов администрации Минусинского района, задачах и механизмах их реализации.

Цели и задачи программы соответствуют приоритетам муниципальной политики.

Совокупность целей охватывает все направления деятельности отраслевых органов администрации Минусинского района и связана с деятельностью и выполнением полномочий исполнительно-распорядительного органа местного самоуправления Минусинского района.

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

2.2. Расходные обязательства и формирование доходов

Раздел содержит:  
объем расходных обязательств федерального, краевого и районного бюджета, бюджет поселений, внебюджетные источники;

оценку объема доходов районного бюджета, которыми управляют отраслевые органы администрации Минусинского района

Отраслевые органы администрации Минусинского района, в ведении которых находятся муниципальные учреждения, имеющие право на предоставление платных услуг, представляют данные о фактических и планируемых объемах соответствующих видов доходов в районный бюджет, включая налоговые и неналоговые доходы, в том числе доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, доходы от платных услуг.

Для каждого вида доходов приводится сопоставление плановых и фактических показателей за отчетный финансовый год и текущий финансовый год и в случае значительных расхождений между ними проводится анализ причин указанных расхождений.

Расходные обязательства, исполняемые администрацией района (отраслевыми органами администрации района), и формирование доходов оформляются в соответствии с приложением N 1 к настоящему Макету ведомственной целевой программы, направленной на решение вопросов местного значения в установленных сферах деятельности (далее - Макет).

### 2.3. Планируемые результаты деятельности

В разделе представляется система показателей, необходимых для осуществления мониторинга оценки реализации программы и степени достижения целей, решения задач с целью информирования о результатах деятельности отраслевого органа администрации района.

По каждому целевому показателю и показателю результативности приводятся:

источник информации;

фактическое значение за отчетный финансовый год;

ожидаемое значение в текущем финансовом году;

плановые значения на очередной финансовый год и плановый период.

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

Цели, целевые показатели, задачи, показатели результативности оформляются в соответствии с приложением N 2 к Макету.

### 2.4. Распределение расходов по целям, задачам и мероприятиям программы

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

Распределение планируемых расходов по целям, задачам и мероприятиям программы оформляется в соответствии с приложением N 3 к Макету.

При условии наличия в программе объектов капитального строительства, предусматриваемых к финансированию на период реализации программы, финансирование которых осуществляется или планируется в составе перечня строек и объектов, утвержденного решением Минусинского районного Совета депутатов о бюджете на соответствующий финансовый год, перечень объектов капитального строительства оформляется в соответствии с приложением N 3а к Макету.

Объем финансовых средств (включая расходы на содержание отраслевых органов администрации района), который не может быть распределен по отдельным целям, задачам и (или) программам, приводится отдельной строкой в приложении № 3 к настоящему Макету.

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

Приложение №1 к Макету  
 ведомственной целевой программы  
 для программ, направленных  
 на решение вопросов местного значения  
 в установленных сферах деятельности

Расходные обязательства и формирование доходов

тыс. рублей

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

Приложение N 2 к Макету  
 ведомственной целевой программы  
 для программ, направленных  
 на решение вопросов местного значения  
 в установленных сферах деятельности

Цели, целевые показатели, задачи,  
 показатели результативности

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



Приложение N 3 к Макету  
 ведомственной целевой программы  
 для программ, направленных  
 на решение вопросов местного значения  
 в установленных сферах деятельности

Распределение планируемых расходов по целям, задачам  
 и мероприятиям ведомственной целевой программы

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

Перечень  
 объектов капитального строительства  
 (за счет всех источников финансирования)

N п/п	Наименование объекта с указанием мощности и годов строительства	Объем капитальных вложений, тыс. рублей					
		отчетный финансовый год	текущий финансовый год	очередной финансовый год	первый год планового периода	второй год планового периода	по годам до ввода объекта
Главный распорядитель 1							
	Объект 1						
	в том числе:						
	федеральный бюджет						
	краевой бюджет						
	бюджет района и поселений						
	внебюджетные источники						
	Объект 2						
Главный распорядитель 2							
	Объект 1						
	в том числе:						

	федеральный бюджет						
	краевой бюджет						
	бюджет района и поселений						
	внебюджетные источники						
	Объект 2						
	Итого						
	в том числе:						
	федеральный бюджет						
	краевой бюджет						
	бюджет района и поселений						
	внебюджетные источники						

Приложение №2 к Порядку  
разработки, утверждения и реализации  
ведомственных целевых программ

Макет  
отчетов о реализации ведомственных целевых программ

1. Общие положения

Настоящий макет отчетов о реализации ведомственных целевых программ (далее - Макет) разработан в целях обеспечения полугодового мониторинга реализации ведомственных целевых программ (далее - программа) и методического обеспечения подготовки докладов о результатах за отчетный год и основных направлениях деятельности отраслевых органов администрации Минусинского района на плановый период (далее - доклад).

Доклад готовится отраслевыми органами администрации района, ответственными за реализацию программ, в целях подготовки информации о результатах выполнения и достижения соответствующими отраслевыми органами администрации района планируемых результатов решения вопросов местного значения в установленных сферах деятельности.

Доклад одновременно представляется отраслевыми органами администрации района, ответственными за реализацию программ, в отдел экономики, предпринимательской деятельности и инвестиций и в финансовое управление администрации района в срок до 10 февраля года, следующего за отчетным годом.

В докладе должны быть представлены следующие разделы:

цели и задачи программы;

целевые показатели и показатели результативности (показатели развития отрасли) программы;

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

результативность бюджетных расходов.

Доклад включает в себя подробную пояснительную записку и таблицы по формам в соответствии с приложениями № 1- 3 к настоящему Макету.

В отчете реализации программ за 1 полугодие текущего года (далее - отчеты) должны быть представлены следующие разделы:

целевые показатели и показатели результативности (показатели развития отрасли) программы;

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

Отчет включает в себя таблицы по формам в соответствии с приложениями № 1, 2, 2.1, 3 к настоящему Макету и пояснительную записку к таблицам.

## 2. Основные разделы доклада о результатах и основных направлениях деятельности, отчета о реализации программы

### 2.1. Цели и задачи

Раздел содержит информацию о целях и задачах, включающую важнейшие качественные и количественные характеристики состояния установленной сферы деятельности, которое планировалось достигнуть в ходе реализации программы, и фактически достигнутое состояние.

### 2.2. Целевые показатели и показатели результативности

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

По каждому целевому показателю и показателю результативности необходимо указать:

- плановые и фактические значения за отчетный период;
- плановые и ожидаемые (прогнозируемые) значения в текущем периоде;
- ожидаемое значение показателей на конец текущего года;
- плановые значения показателей на плановый период.

Отраслевые органы администрации района, реализующие программы, направленные на решение вопросов местного значения в установленных сферах деятельности, оформляются в виде таблиц по форме в соответствии с приложением N 1 к настоящему Макету.

### 2.3. Объем финансирования программы по целям, задачам, программным мероприятиям и формирование доходов

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

Объем финансирования программы содержит:

- плановые и кассовые расходы в отчетном году;
- плановые и кассовые расходы в отчетном периоде;
- ожидаемое исполнение бюджетных ассигнований на конец текущего года;
- бюджетные ассигнования на плановый период, утвержденные в программе.

Результаты мониторинга объемов финансирования программы оформляются в виде таблиц по форме в соответствии с приложением N 2 к настоящему Макету. Расшифровка финансирования по объектам, включенным в программу, оформляется в виде таблиц по форме в соответствии с приложением N 2.1 к настоящему Макету.

В пояснительной записке проводится анализ причин неполного освоения бюджетных ассигнований.

Для каждого вида доходов приводится сопоставление: плановых и фактических значений за два отчетных года; отчетный период текущего года и оценки на конец текущего года; плановые значения на плановый период.

В случае значительных расхождений между плановыми и фактическими значениями в отчетном периоде проводится анализ причин указанных расхождений.

#### 2.4. Результативность бюджетных расходов

Раздел содержит сопоставление показателей затрат и результатов деятельности в отчетном периоде, а также представляется анализ результативности бюджетных расходов и обоснование мер по ее повышению.

На основании данных о динамике в отчетном периоде плановых и фактически достигнутых значений целевых показателей и показателей результативности в разрезе задач (показателей развития отрасли, вида экономической деятельности), а также объемов финансирования в разрезе задач и программных мероприятий программ производится оценка результативности деятельности отраслевых органов администрации района.

Оценка производится по следующим направлениям:

степень достижения целей, целевых показателей, показателей результативности (показателей развития отрасли, вида экономической деятельности) и решения сформированных задач;

степень соответствия запланированному уровню затрат;

отклонения показателей результативности (показателей развития отрасли, вида экономической деятельности), реализации программы и затрат за отчетный период от плановых показателей на этот период и аргументированное обоснование причин такого отклонения, включая:

обоснование ситуаций, когда целевые показатели программы выполнены, а соответствующие им показатели результативности (показателей развития отрасли, вида экономической деятельности) не выполнены, а также ситуаций, когда показатели результативности (показателей развития отрасли, вида экономической деятельности) программы выполнены, а соответствующие им целевые показатели не выполнены;

обоснование ситуаций, когда задачи выполнены, а соответствующие им мероприятия не выполнены, а также ситуаций, когда задачи программы не выполнены, а соответствующие им мероприятия выполнены;

обоснование ситуаций, когда сочетается недовыполнение одних показателей результативности (показателей развития отрасли, вида экономической деятельности) и перевыполнение других;

обоснование ситуаций перевыполнения по большинству плановых показателей, в том числе и целевых показателей.

Для выявления степени достижения запланированных результатов фактически достигнутые результаты сопоставляются с их плановыми значениями, с формированием абсолютных и относительных отклонений.

Для выявления степени достижения запланированного уровня затрат фактически достигнутые результаты сопоставляются с их плановыми значениями, с формированием абсолютных и относительных отклонений. В случае ухудшения фактически достигнутого значения от планового значения показателя его относительная величина указывается как не достигшая ста процентов.

При подготовке отчета дополнительно проводится анализ расходов капитального характера, включающий в себя обоснование объемов финансирования, направленных на расходы, направленные на объекты капитального строительства.

По каждому направлению оценки результативности в случае существенных различий (как положительных, так и отрицательных) между плановыми и фактическими значениями целевых показателей и показателей результативности (показателей развития отрасли, вида экономической деятельности), а также в динамике разных лет по показателям, должен быть проведен анализ факторов, повлиявших на данное расхождение. При этом рекомендуется выделять две группы факторов:

- внутренние факторы (на которые администрация района могла влиять);
- внешние факторы (на которые администрация района не могла влиять, включая форс-мажорные обстоятельства).

Для каждой группы факторов по возможности оценивается ее влияние на отклонение показателя от плановых (прогнозируемых) значений.

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

Целевые показатели и показатели результативности  
ведомственной целевой программы

N п/п	Цель, задачи, показатели результативности	Ед. измерен ия	Весовой критерий	Отчетный период (два предшествующих года)			Текущий год				Плановый период		Примечание (оценка рисков невыполнения показателей по программе, причины невыполнения, выбор действий по преодолению)	
				20__		20__		январь - июнь		значение на конец года		1 год		2 год
				факт	план	факт	план	факт	план	факт				
	Цель													
	Целевой показатель 1													
	...													
	Целевой показатель n													
	Задача 1													
	Показатель 1													
	...													
	Показатель n													
	Задача 2													
	Показатель 1													
	...													
	Показатель n													
	Задача n													
	Показатель 1													
	...													
	Показатель n													

Руководитель

Подпись



Объем финансирования ведомственной целевой программы

тыс. рублей

N п/п	Цель, задачи, показатели результативности	20__ (отчетный год)		20__ (текущий год)				Плановый период		Примечание (оценка рисков невыполнения показателей по программе, причины невыполнения, выбор действий по преодолению)
		план	факт	январь - июнь		значение на конец года		1 год	2 год	
				план	факт	план	факт			
	Цель									
	Задача 1									
	по мероприятиям									
	в том числе:									
	федеральный бюджет									
	краевой бюджет									
	бюджет района и поселений									
	внебюджетные источники									
	капитальные расходы									
	текущие расходы									
	по мероприятиям, финансируемым за счет дополнительно выделенных средств									

итога по задаче 1										
...										
Задача n										
по мероприятиям										
в том числе:										
федеральный бюджет										
краевой бюджет										
бюджет района и поселений										
внебюджетные источники										
капитальные расходы										
текущие расходы										
по мероприятиям, финансируемым за счет дополнительно выделенных средств										
итога по задаче n										
Итого по программе										

Примечание: расшифровку финансирования по объектам, включенным в ведомственную целевую программу, предусмотреть в соответствии с приложением № 3.1..

Руководитель

Подпись

Финансирование объектов капитального строительства,  
включенных в ведомственную целевую программу

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

по: \_\_\_\_\_

тыс. рублей

N п/п	Наименование объекта, стройки	Ед. изме рени я	Мощн ость	Годы строит ельств а, ввод в эксплу атацию	Остатки сметной стоимости на 01.01. текущего финансового года			Лимит инвестиций на планируемый год			Профинансировано за отчетный период			Факти чески освоен о за отчетн ый период		
					в ценах 1991 г.	в ценах 2001 г.	в ценах финансо вого года	всего	в том числе			всего	в том числе			
									краевой бюджет	бюджет района и поселений	прочие источники		краев ой бюд жет		бюдже т муници пально го образо вания	роч ие ист очн ики
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	13	14	15	16	17	18
	Итого по субъекту бюджетног о планирова ния															

Руководитель

Подпись

Доходы, получаемые при реализации ведомственной  
целевой программы

тыс. рублей

N п/п	Цель, задачи, показатели результативности	20__ (отчетный год)		20__ (текущий год)				Плановый период		Примечание (оценка рисков невыполнения показателей по программе, причины невыполнения, выбор действий по преодолению)
		план	факт	январь - июнь		значение на конец года		1 год	2 год	
				план	факт	план	факт			
	по видам доходов									
	...									
	...									
	Итого доходов									

Руководитель

Подпись