

**АДМИНИСТРАЦИЯ ЕТКУЛЬСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

27.09.2012г. № 678

с.Еткуль

Об утверждении Порядка

разработки, утверждения и реализации

ведомственных целевых программ

В соответствии со статьей 179.3 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о разработке, утверждении и реализации ведомственных целевых программ, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 19 апреля 2005 № 239 (с учетом последующих изменений и дополнений) в целях повышения результативности бюджетных расходов, а также совершенствования программно-целевых методов бюджетного планирования

администрация Еткульского муниципального района ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок разработки, утверждения и реализации ведомственных целевых программ (далее – Порядок).

2. Экономическому отделу администрации Еткульского муниципального района совместно с финансовым управлением администрации Еткульского муниципального района в срок не позднее 1 октября 2012 г. разработать и предоставить на утверждение администрации Еткульского муниципального района Методические рекомендации по разработке ведомственных целевых программ и обеспечить их доведение до субъектов бюджетного планирования.

3. Субъектам бюджетного планирования организовать работу по разработке, утверждению и реализации ведомственных целевых программ в соответствии с настоящим Порядком.

4. Организацию выполнения возложить на заместителя главы Еткульского муниципального района по финансово-экономическим вопросам, начальника финансового управления администрации Еткульского муниципального района Т.Е. Мельник.

5. Настоящее Постановление вступает в силу со дня его подписания.

6. Со дня вступления в силу настоящего постановления признать утратившим силу:

постановление Главы Еткульского муниципального района от 31.12.2008г. № 878 «Об утверждении Порядка разработки, утверждения и реализации ведомственных программ».

Глава Еткульского муниципального района В.Н. Головчинский

Утвержден

Постановлением администрации

Еткульского муниципального района

от 27.09.2012 г. № 678

Порядок разработки, утверждения и реализации

ведомственных целевых программ

1. Общие положения
   1. Настоящий Порядок определяет правила разработки, утверждения и реализации ведомственных целевых программ, направленных на осуществление субъектами бюджетного планирования муниципальной политики в установленных сферах деятельности, обеспечение достижения целей и задач социально-экономического развития территории, повышение результативности бюджетных расходов (далее - Порядок).
   2. Разработка ведомственных целевых программ (далее – ВЦП) осуществляется главными распорядителями бюджетных средств (в случае отсутствия распорядителями бюджетных средств), указанными в ведомственной структуре расходов бюджета (далее – субъекты бюджетного планирования).
   3. ВЦП представляет собой комплекс взаимоувязанных программных мероприятий, осуществляемых ведомством и его подведомственными учреждениями, направленных на решение конкретной цели, соответствующей полномочиям и функциям, возложенным на субъект бюджетного планирования, описываемой измеряемыми целевыми индикаторами. ВЦП содержит:
2. паспорт ВЦП по форме согласно приложению № 1;
3. описание характеристики проблемы, решение которой осуществляется путем реализации программы, включая анализ причин ее возникновения, целесообразность и необходимость решения на ведомственном уровне;
4. формулировку цели программы;
5. срок реализации программы;
6. описание ожидаемых результатов реализации программы и целевых индикаторов–наименование и значения измеряемых показателей результативности выполнения программы, достигаемых в процессе решения поставленной цели и хода реализации программы по годам;
7. перечень и описание программных мероприятий, с указанием для каждого мероприятия его состава, сроков реализации, объемов и источников финансирования, одного объемного и нескольких показателей качества, организаций, участвующих в их реализации по форме согласно приложению № 2;
8. описание социальных, экономических и иных последствий реализации программы, общую оценку ее вклада в достижение стратегической и соответствующей тактической цели развития территории, оценку рисков ее реализации;
9. оценку эффективности расходования бюджетных средств по годам или этапам в течение всего срока реализации программы;
10. обоснование потребностей в необходимых ресурсах;
11. описание системы управления реализацией программы, включающей в себя распределение полномочий и ответственности между структурными подразделениями и (или) должностными лицами субъекта бюджетного планирования, отвечающими за ее реализацию.
    1. Общую координацию разработки ВЦП осуществляет экономический отдел администрации Еткульского муниципального района.

Методическое руководство по вопросам, связанным с планированием и контролем за осуществлением бюджетных расходов при разработке и реализации ВЦП, осуществляет финансовое управление администрации Еткульского муниципального района.

1. Формирование и утверждение ВЦП
   1. Решение о разработке ВЦП принимается руководителем субъекта бюджетного планирования.

ВЦП базируются на системе целей ведомства, утвержденных реестрах видов деятельности, а также доведенных финансовым органом предварительных объемов финансовых средств.

Одна ВЦП реализует одну ведомственную цель.

Перечень ведомственных целей, достижение которых планируется осуществить путем реализации конкретных ВЦП, формируется на основе утвержденной системы целей социально-экономического развития муниципального образования и подлежит согласованию с экономическим отделом администрации Еткульского муниципального района.

* 1. Субъект бюджетного планирования:

1. разрабатывает проекты ВЦП;
2. обеспечивает реализацию ВЦП и их финансирование;
3. осуществляет расчеты по оценке эффективности реализации ВЦП в соответствии с утвержденным порядком;
4. формирует и представляет в утвержденном порядке отчетность о реализации ВЦП.
   1. ВЦП утверждаются приказом руководителя субъекта бюджетного планирования на срок, соответствующий периоду планирования бюджета (от одного до трех лет).

Приказ об утверждении ВЦП должен содержать положения, устанавливающие должностное лицо, ответственное за реализацию ВЦП.

* 1. ВЦП не подлежит разделению на подпрограммы.
  2. Предложения по объемам осуществляемых за счет бюджетных средств расходов на реализацию ВЦП в целом и каждого из мероприятий подготавливаются в соответствии с функциональной и экономической классификацией расходов бюджетов Российской Федерации с расчетами и обоснованиями на весь период реализации программы.
  3. Рассмотрение, согласование и утверждение проектов ВЦП осуществляется в соответствии со сроками, установленными утвержденным календарным планом-графиком составления бюджета муниципального образования на очередной финансовый год и плановый период.

В течение 10-ти дней с даты поступления проекта соответствующей программы экономический отдел администрации Еткульского муниципального района и финансовое управление администрации Еткульского муниципального района осуществляют экспертизу проекта ВЦП в установленной сфере деятельности на предмет соответствия представленного проекта ВЦП предъявляемым к ней требованиям, предусмотренным настоящим Порядком.

Результаты экспертизы проектов ВЦП оформляются в письменном виде и направляются субъектам бюджетного планирования. Устранение выявленных замечаний и корректировка (в случае необходимости) материалов осуществляется субъектом бюджетного планирования в трехдневный срок со дня получения заключения.

* 1. Утвержденная ВЦП подлежит включению в реестр целевых программ, формируемый экономическим отделом администрации Еткульского муниципального района.

По согласованию с финансовым управлением администрации Еткульского муниципального района присваивается код бюджетной классификации.

* 1. Уточнение параметров ВЦП, в том числе целевых индикаторов, показателей результативности осуществляется в порядке, установленном для утверждения этих программ.
  2. В срок не позднее 10-ти дней со дня утверждения ВЦП субъектом бюджетного планирования осуществляется ее размещение в сети Интернет.

1. Реализация и контроль за ходом выполнения ВЦП

* 1. ВЦП реализуется соответствующим субъектом бюджетного планирования.

Руководитель субъекта бюджетного планирования несет персональную ответственность за полноту и обеспечение исполнения утвержденных значений целевых индикаторов, показателей результативности ВЦП.

* 1. Мониторинг и контроль за ходом реализации ВЦП осуществляется руководителем субъекта бюджетного планирования, а также может осуществляться в процессе комплексных проверок, проводимых экономическим отделом и финансовым управлением администрации Еткульского муниципального района в соответствии с утвержденными планами работы указанных ведомств.
  2. Оценка эффективности ВЦП осуществляется в соответствии с нормативным правовым актом, утверждающим порядок оценки эффективности целевых программ, утвержденным постановлением администрации Еткульского муниципального района.
  3. Результаты оценки эффективности целевых программ, а также предложения по повышению эффективности их реализации, представляются одновременно с отчетностью об исполнении ВЦП.
  4. Отчетность об исполнении ВЦП подразделяется на квартальную и годовую и подлежит представлению в экономический отдел и финансовое управление администрации Еткульского муниципального района по форме согласно приложению № 3 к настоящему Порядку.
  5. Квартальные отчеты о выполнении ВЦП представляются субъектами бюджетного планирования не позднее 20-го числа первого месяца квартала, следующего за отчетным.

Отчеты по итогам работы за отчетный год подлежат представлению не позднее 1 апреля года, следующего за отчетным.

Характеристики ведомственных целевых программ подлежат включению в доклад о результатах и основных направлениях деятельности субъекта бюджетного планирования.

* 1. По итогам анализа хода реализации ВЦП экономическим отделом и финансовым управлением администрации Еткульского муниципального района, руководителем субъекта бюджетного планирования может быть принято решение об инициировании досрочного прекращения действия программы, корректировке содержания и перечня программных мероприятий, показателей результативности выполнения программных мероприятий либо о корректировке объемов выделяемых бюджетных ресурсов на ее реализацию.

Инициирование корректировки (досрочного прекращения действия ведомственной целевой программы) осуществляется в случаях:

-низкой эффективности реализации ВЦП;

-невозможности достижения конечных результатов ВЦП (в том числе в случае отсутствия и (или) сокращения финансирования, отсутствия достижения установленных объемных и качественных показателей на протяжении двух и более отчетных кварталов);

- досрочного достижения поставленных целей;

-прекращения полномочий субъекта бюджетного планирования, в рамках которых реализуется ВЦП;

-ликвидации субъекта бюджетного планирования.

* 1. Финансирование расходов на реализацию ВЦП осуществляется в порядке, установленном для исполнения бюджета Еткульского муниципального района.

Приложение № 1

«УТВЕРЖДАЮ»:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись, Ф.И.О. и должность

руководителя субъекта

бюджетного планирования)

\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_ 20 \_\_ г.

Ведомственная целевая программа: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

*(наименование ведомственной целевой программы)*

**Паспорт**

**ведомственной целевой программы**

* + - 1. Общие положения

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование субъекта  Бюджетного планирования-разработчика программы |  |
| Основание для разработки программы (наименование, номер и дата соответствующего нормативного правового акта) |  |
| Сроки реализации программы |  |
| Стратегическая цель социально-экономического развития |  |
| Направление развития  (в случае утверждения) |  |
| Тактическая цель, на реализацию которой направлена целевая программа |  |
| Цель ведомства, реализуемая в рамках программы |  |

* + - 1. Ожидаемые конечные результаты реализации ВЦП

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование целевого индикатора (показателя достижения цели) | Ед.  измерения | Значение целевого индикатора (показателя) | | | | | | |
| Очередной финансовый год (n) | | | | | Плановый период | |
| n+1 | n+2 |
| Год, всего | в том числе\*: | | | |
| 1 квартал | 2 квартал | 3 квартал | 4 квартал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

*\*устанавливается в случае, если особенности расчета и мониторинга показателя позволяют рассчитать и проконтролировать его значение поквартально.*

* + - 1. Объем расходов бюджета на реализацию ВЦП

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Коды бюджетной классификации | | | | | Объем бюджетных расходов на реализацию ведомственной целевой программы,  тыс. рублей | | |
| КВСР | РзПР | КЦСР | КВР | КОСГУ | Очередной финансовый год (n) | Плановый период | |
| n+1 | n+2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | Наименование вида деятельности: | | | | |  |  |  |
|  | … |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Итого по виду деятельности: | | | | |  |  |  |
|  | … |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Всего по программе: | | | | |  |  |  |
|  | *в том числе по источникам финансирования:* | | | | |  |  |  |
|  | а) областной бюджет | | | | |  |  |  |
|  | б) местный бюджет | | | | |  |  |  |
|  | в) федеральный бюджет | | | | |  |  |  |
|  | г) иные источники | | | | |  |  |  |

Приложение № 2

«УТВЕРЖДАЮ»:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись, Ф.И.О. и должность

руководителя субъекта

бюджетного планирования)

\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_ 20 \_\_ г.

**Общая характеристика программных мероприятий и планируемые показатели результативности**

1. Общая характеристика программных мероприятий

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование  программного мероприятия  (вида деятельности) | Контингент | Объемные показатели | | | | | | | | | Исполнитель |
| наименование  показателя | ед.  изм. | значение показателя: | | | | | | |
| n | в том числе  в разрезе кварталов\*: | | | | n+1 | n+2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

*\*устанавливается в случае, если особенности расчета и мониторинга показателя позволяют рассчитать и проконтролировать его значение поквартально.*

2.Показатели непосредственного результата реализации программных мероприятий

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование  программного мероприятия  (вида деятельности) | Контингент | Качественные показатели  (показатели непосредственного результата) | | | | | | | | |
| наименование  показателя | ед.  изм. | значение показателя: | | | | | | |
| n | в том числе  вразрезе кварталов\*: | | | | n+1 | n+2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
|  |  |  | 1) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | 1) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | 1) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |  |  |

*\*устанавливается в случае, если особенности расчета и мониторинга показателя позволяют рассчитать и проконтролировать его значение поквартально.*

Приложение № 3

«УТВЕРЖДАЮ»:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись, Ф.И.О. и должность

руководителя субъекта

бюджетного планирования)

\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_ 20 \_\_ г.

**Отчет об итогах реализации ведомственной целевой программы**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

*(наименование ведомственной целевой программы) (отчетный период)*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование  программного мероприятия (вида деятельности) | Отчетный показатель | | Плановое значение | | Фактически достигнутое значение за отчетный период | Отклонение факта от плана,  (+,-)  ст.7-ст.5 | Отношение фактически достигнутого значения к планируемому, %,  (гр.8/гр.6)\*100% | Примечание  (причины отклонения от плановых значений) |
| наименование | ед.  изм. | на  отчетный период  (в случае наличия) | на отчетный год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|  |  | объем  финансирования | тыс. рублей |  |  |  |  |  |  |
| объемный показатель:  1) |  |  |  |  |  |  |  |
| качественные показатели: |  |  |  |  |  |  |  |
| 1) |  |  |  |  |  |  |  |
| 2) |  |  |  |  |  |  |  |
| 3) |  |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |  |

Исп. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

*(Ф.И.О.)(должность) (телефон)*