

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ
МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ «ГОРОД ТАГАНРОГ»

АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ТАГАНРОГА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

№

г. Таганрог

Об утверждении методических рекомендаций по разработке и реализации муниципальных программ

В целях повышения эффективности реализации на территории муниципального образования «Город Таганрог» программно-целевого метода социально-экономического планирования, на основании приказа Министерства экономического развития Ростовской области от 10.01.2018 №3 «Об утверждении Методических рекомендаций по разработке и реализации государственных программ Ростовской области», **постановляю:**

1. Утвердить методические рекомендации по разработке и реализации муниципальных программ согласно приложению к настоящему постановлению.

2. Настоящее постановление вступает в силу со дня его официального опубликования, но не ранее 01.01.2019 года и распространяется на правоотношения, возникающие начиная с составления проекта бюджета города Таганрога на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

3. Настоящее постановление подлежит официальному опубликованию.

4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя главы Администрации города Таганрога Корякина Р.В.

Глава Администрации
города Таганрога

А.В. Лисицкий

Приложение
к постановлению Администрации
города Таганрога
от №

Методические рекомендации
по разработке и реализации муниципальных программ

1. Общие положения

Методические рекомендации по разработке и реализации муниципальных программ города Таганрога (далее соответственно – Методические рекомендации, программы) определяют требования к разработке проектов муниципальных программ и подготовке отчетов о ходе их реализации и оценке эффективности.

В Методических рекомендациях используются понятия, предусмотренные Порядком разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Таганрога, утвержденные постановлением Администрации города Таганрога от _____ №_____ (далее – Порядок).

Формирование муниципальных программ города Таганрога (далее – программ) осуществляется исходя из принципов:

долгосрочности целей социально-экономического развития и показателей (индикаторов) их достижения, с учетом положений документов стратегического планирования муниципального образования «Город Таганрог», а также федеральных и региональных документов стратегического планирования;

установления для программ измеримых результатов их реализации (конечных результатов, то есть характеризующего количественными и (или) качественными показателями состояния (изменения состояния) социально-экономического развития города, которое отражает эффект от реализации программы, и непосредственных результатов, то есть характеристики объема и качества реализации мероприятия, направленного на достижение конечного результата реализации программы;

интеграции регулятивных (правоустанавливающих, правоприменительных и контрольных) и финансовых (бюджетных, налоговых, имущественных, кредитных и иных) мер для достижения целей программ;

определения органа Администрации города Таганрога с правами юридического лица, структурного подразделения Администрации города Таганрога, ответственного за реализацию программы (достижение конечных результатов);

наличия у ответственного исполнителя, соисполнителей и участников реализации программы полномочий и ресурсов, необходимых и достаточных для достижения целей программы;

проведения оценки результативности и эффективности реализации программ, оценки их вклада в решение вопросов модернизации и инновационного развития экономики с возможностью их корректировки или досрочного прекращения, а также установления ответственности должностных лиц в случае неэффективной реализации программ.

2. Требования к содержанию программы

2.1. Структура программы, подпрограмм

Программа имеет следующую структуру:

Паспорт программы и паспорта подпрограмм.

Текстовую часть программы, содержащую описание приоритетов и целей политики в соответствующей сфере (не более 3 листов).

Приложения к программе, формируемые согласно приложению к настоящим Методическим рекомендациям (таблицы 1-6).

Программа может включать подпрограмму, которая направлена на обеспечение реализации программы.

К подпрограмме, направленной на обеспечение реализации программы, предъявляются требования, аналогичные требованиям к другим подпрограммам программы, за исключением требований к основным мероприятиям.

В подпрограмме, направленной на обеспечение реализации программы, отражаются цели и задачи, направленные на обеспечение эффективного управления реализацией программы, в том числе на обеспечение эффективного исполнения функций, повышение доступности и качества оказания муниципальных услуг в сфере реализации программы, повышение эффективности и результативности бюджетных расходов в сфере реализации программы.

Задачи подпрограммы, направленной на обеспечение реализации программы, могут включать внедрение новых управленческих механизмов в сфере реализации программы (например, переход к предоставлению муниципальных услуг в электронном виде; разработка и внедрение единых нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) подведомственными учреждениями; модернизация технического оснащения и внедрение информационно-коммуникационных технологий, если результаты такой модернизации будут использоваться для целей нескольких подпрограмм программы, применение прогрессивных технологий и т.д.), информационное обеспечение реализации программы и мониторинг ее реализации.

Задачи подпрограммы, направленной на обеспечение реализации программы, характеризуются количественными показателями (индикаторами), отвечающими требованиям пункта 2.5 раздела 2 Порядка.

Для достижения целей (решения задач) подпрограммы, направленной на обеспечение реализации муниципальной программы, формируются основные мероприятия, в состав которых могут включаться:

расходы на содержание органа Администрации города Таганрога с правами юридического лица, структурного подразделения Администрации города Таганрога, муниципальных учреждений, их имущества;

расходы на информационное обеспечение, мониторинг и оценку эффективности хода реализации программы в целом;

расходы на проведение научных исследований и иных работ, результаты которых используются для достижения целей и решения задач.

2.2. Заполнение паспорта программы, подпрограммы

Паспорт программы разрабатывается по форме согласно приложению №1 к Порядку.

Программно-целевые инструменты включают мероприятия ведомственных целевых программ в сфере реализации программы. При отсутствии программно-целевых инструментов в данном пункте необходимо указать слово «отсутствуют».

Цели, задачи и показатели (целевые индикаторы), а также этапы и сроки реализации программы указываются в соответствии с требованиями Порядка, а также настоящими Методическими рекомендациями.

Ресурсное обеспечение программы включает средства местного бюджета, а также средства федерального, областного бюджетов и внебюджетных источников.

Объем ассигнований на реализацию программы указывается по программе в целом по годам реализации программы в тысячах рублей, с точностью до одного знака после запятой.

Ожидаемые результаты реализации программы указываются в виде характеристики основных ожидаемых (планируемых) конечных результатов (изменений, отражающих эффект от реализации программы) в сфере реализации программы, сроков их достижения.

Паспорт подпрограммы¹ разрабатывается аналогично паспорту программы, за исключением подразделов «соисполнитель» и «подпрограммы», которая в паспорте подпрограммы отсутствует.

2.3. Цели, задачи и показатели программы, подпрограмм

Цели программы должны соответствовать приоритетам муниципальной политики в сфере реализации программы и могут определять конечные результаты реализации программы.

Цель должна обладать следующими свойствами:

специфичность (цель должна соответствовать сфере реализации программы);

конкретность (не допускаются размытые (нечеткие) формулировки, допускающие произвольное или неоднозначное толкование);

измеримость (достижение цели можно проверить);

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

релевантность (соответствие формулировки цели ожидаемым конечным результатам реализации программы).

Формулировка цели должна быть краткой и ясной и не должна содержать специальных терминов, указаний на иные цели, задачи или результаты, которые являются следствиями достижения самой цели, а также описания путей, средств и методов достижения цели.

Достижение цели обеспечивается за счет решения задач программы. Задача программы определяет результат реализации совокупности взаимосвязанных мероприятий или вопросов местного значения в рамках достижения цели реализации программы.

Сформулированные задачи должны быть необходимы и достаточны для достижения соответствующей цели.

При постановке целей и задач необходимо обеспечить возможность проверки и подтверждения их достижения или решения. Для этого необходимо сформировать показатели, характеризующие достижение целей и решение задач. В случае если для какой-либо цели (задачи) программы (подпрограммы) выделяется несколько показателей, то их количество не должно превышать 2 наименований для каждой

¹ При формировании паспорта подпрограммы слово «программа» заменяется словом «подпрограмма» в соответствующих разделах паспорта

такой цели (задачи)².

Информация о составе и значениях показателей приводится согласно приложению к настоящим Методическим рекомендациям (таблица 1).

Используемые показатели (индикаторы) должны соответствовать следующим требованиям:

адекватность (показатель должен очевидным образом характеризовать прогресс в достижении цели или решении задачи и охватывать все существенные аспекты достижения цели или решения задачи подпрограммы). При этом должно быть понимание, что ни все значения целевых показателей должны стремиться к увеличению (если большее значение целевого показателя отображает большую эффективность) или к уменьшению (если меньшее значение целевого показателя отображает большую эффективность) на протяжении всего периода реализации программы. Формирование значения целевого показателя на конкретный год реализации программы должно происходить с учетом всего комплекса факторов, оказывающих влияние на реализацию программы и ресурсов, выделенных на реализацию программных мероприятий. Значения целевых показателей могут отображать поддержание уже ранее достигнутого уровня;

точность (погрешности измерения не должны приводить к искаженному представлению о результатах реализации подпрограммы);

объективность (не допускается использование показателей, улучшение отчетных значений которых возможно при ухудшении реального положения дел; используемые показатели должны в наименьшей степени создавать стимулы для исполнителей подпрограммы, подведомственных им организаций к искажению результатов реализации подпрограммы);

достоверность (способ сбора и обработки исходной информации должен допускать возможность проверки точности полученных данных в процессе независимого мониторинга и оценки подпрограммы);

однозначность (определение показателя должно обеспечивать одинаковое понимание существа измеряемой характеристики как специалистами, так и конечными потребителями услуг, включая индивидуальных потребителей, для чего следует избегать излишне сложных показателей и показателей, не имеющих четкого, общепринятого определения и единиц измерения);

экономичность (получение отчетных данных должно проводиться с минимально возможными затратами; применяемые показатели должны в максимальной степени основываться на уже существующих процедурах сбора информации);

сопоставимость (выбор показателей следует осуществлять исходя из необходимости непрерывного накопления данных и обеспечения их сопоставимости за отдельные периоды с показателями, используемыми для оценки прогресса в реализации сходных (смежных) подпрограмм, а также с показателями, используемыми в международной практике);

своевременность и регулярность (отчетные данные должны поступать со строго определенной периодичностью и с незначительным временным лагом между моментом сбора информации и сроком ее использования (для использования в целях мониторинга отчетные данные должны предоставляться не реже 1 раза в год).

В число используемых показателей должны включаться показатели,

² Критерий максимального количества целевых индикаторов устанавливается в отношении каждого календарного года, в котором реализуется программа.

характеризующие конечные общественно значимые результаты, непосредственные результаты и уровень удовлетворенности потребителей оказываемыми (финансируемыми) исполнителями муниципальными, услугами (работами), их объемом и качеством.

Формулировки показателей программы и подпрограмм не могут дублироваться между собой.

Показатели (индикаторы) должны иметь запланированные по годам количественные значения, измеряемые или рассчитываемые по утвержденным методикам в соответствии с требованиями пункта 2.5 раздела 2 Порядка.

При утверждении программы или при внесении в нее изменений в управление экономического развития Администрации города Таганрога одновременно с проектом программы представляется информация в электронном виде (формат Microsoft Office Excel), согласно приложению к настоящим Методическим рекомендациям (таблица 1 (с приведением расчета значений показателей (индикаторов) с указанием источника информации расчета данных и при необходимости подробной расшифровкой составляющих)). При этом, указанная информация не включается в состав проекта программы.

В текущем финансовом году значения показателей (индикаторов) должны приводиться в соответствие с достигнутыми результатами в отчетном финансовом году (то есть указываются фактически достигнутые значения), что отображается в соответствующей таблице, оформленной, согласно таблице 1 к настоящим методическим рекомендациям.

Если показатель (индикатор) не входит в состав данных официальной статистики, то в составе программы приводится методика расчета показателей (индикаторов) программы (подпрограммы), с указанием источника информации расчетных данных, согласно приложению, к настоящим Методическим рекомендациям (таблица 2).

Алгоритм формирования показателя (индикатора) представляет собой методику количественного (формульного) исчисления показателя (индикатора) и необходимые пояснения к ней. Если в методике расчета показателя (индикатора) используются иные показатели (индикаторы) (далее - базовые показатели (индикаторы)), необходимо привести их описание. Базовым считается показатель (индикатор), с которым непосредственно связан источник его определения. При этом общепринятые статистические показатели (ВРП, объем промышленного производства, численность населения и др.) рассматриваются в данном описании как базовые.

Предлагаемый показатель (индикатор) должен являться количественной характеристикой результата достижения цели (решения задачи) программы (подпрограммы).

В качестве наименования показателя используется лаконичное и понятное наименование, отражающее основную суть наблюдаемого явления.

Недопустима корректировка наименований показателей, которая повлияет на смысловое значение, или исключение показателей в течение хода реализации муниципальных программ. В случае внесения изменений в федеральные, областные и муниципальные правовые акты, системы оценок, наименование показателя не корректируется, начиная с текущего года вместо значений ставится знак «—», и вводится новый показатель с новым наименованием и значениями, начиная с текущего года.

На основе последовательности решения задач программы могут определяться этапы ее реализации. Для каждого из этапов необходимо определить промежуточные результаты реализации программы.

2.4. Основные мероприятия подпрограмм

Информация об основных мероприятиях подпрограмм и мероприятиях ведомственных целевых программ подпрограмм программы отражается согласно приложению к настоящим Методическим рекомендациям (таблица 3).

Состав основных мероприятий подпрограмм и мероприятий ведомственных целевых программ должен быть необходимым и достаточным для достижения целей и решения задач подпрограммы.

При формировании состава основных мероприятий подпрограмм и мероприятий ведомственных целевых программ учитывается возможность выделения контрольных событий программы (включаемых в план реализации программы), позволяющих оценить промежуточные или окончательные результаты выполнения основных мероприятий и мероприятий ведомственных целевых программ в течение года.

Масштаб основного мероприятия должен обеспечивать возможность контроля за ходом выполнения программы, но не усложнять систему контроля и отчетности. Наименования основных мероприятий не могут дублировать наименования целей и задач подпрограммы.

В рамках одного основного мероприятия могут объединяться однотипные по характеру мероприятия. Основные мероприятия подпрограмм должны группироваться по следующим направлениям расходов:

- обеспечение выполнения функций государственными органами Ростовской области и обеспечение деятельности государственных подведомственных учреждений;

- социальное обеспечение, оказание мер социальной поддержки, в том числе исполнение публичных нормативных обязательств за счет средств областного бюджета;

- обеспечение мероприятий;

- социальное обеспечение, оказание мер социальной поддержки, в том числе исполнение публичных нормативных обязательств за счет средств федерального бюджета;

- осуществление бюджетных инвестиций;

- отражение расходов областного бюджета за счет целевых федеральных межбюджетных трансфертов;

- предоставление субсидий юридическим лицам, не являющимся муниципальными учреждениями, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг, а также некоммерческим организациям, не являющимся муниципальными учреждениями;

- программные и непрограммные направления расходов, если их отражение не предусмотрено по обособленным направлениям расходов.

Основное мероприятие подпрограммы, мероприятие ведомственной целевой программы должны быть направлены на решение конкретной задачи подпрограммы. На решение одной задачи может быть направлено несколько основных мероприятий подпрограмм. Не допускается формирование основных

мероприятий подпрограмм, реализация которых направлена на выполнение более чем одной задачи подпрограммы (за исключением основных мероприятий, направленных на нормативно-правовое и научно-методическое (аналитическое) обеспечение реализации подпрограммы).

2.5. Перечни инвестиционных проектов (объектов строительства, реконструкции и капитального ремонта, находящихся в муниципальной собственности)

В случае включения в программу объектов строительства, реконструкции и капитального ремонта, находящихся в муниципальной собственности, в состав программы включается перечень инвестиционных проектов (объекты строительства, реконструкции и капитального ремонта, находящиеся в муниципальной собственности) в соответствии с приложением к настоящим Методическим рекомендациям (таблица 4).

Указанный перечень на очередной год формируется при условии наличия проектной (сметной) документации и положительного заключения государственной (негосударственной) экспертизы, по долгосрочным контрактам – в соответствии с графиком производства работ.

2.6. Информация по ресурсному обеспечению программы

Информация о расходах бюджета на реализацию программы представляется согласно приложению к настоящим Методическим указаниям (таблица 5).

Если программа направлена на достижение целей, относящихся к переданным государственным полномочиям, а также предполагается использование иных источников, то в программе, кроме информации о средствах бюджета, должна содержаться информация о безвозмездных поступлениях в местный бюджет (в том числе за счет средств федерального и областного бюджетов), и внебюджетных источниках на реализацию программы, представляемая согласно приложения к настоящим методическим рекомендациям (таблица 6).

Средства, выделяемые из государственных внебюджетных фондов и не поступающие в доход местного бюджета, необходимо отражать во внебюджетных источниках.

Расходы на содержание органов Администрации города Таганрога с правами юридического лица, структурных подразделений Администрации города Таганрога, являющихся ответственными исполнителями одной программы, включаются в программу, в которой данный орган является ответственным исполнителем.

В случае если данный орган является ответственным исполнителем двух и более программ, расходы на содержание включаются только в одну программу.

У органов Администрации города Таганрога с правами юридического лица, структурных подразделений Администрации города Таганрога, не являющихся ответственными исполнителями программ, расходы на содержание могут отражаться в программе, в которой отражаются мероприятия данного органа в установленной сфере деятельности.

3. План реализации программы

3.1. Разработка плана реализации программы

План реализации программы (далее – план реализации) разрабатывается на очередной финансовый год и содержит перечень значимых контрольных событий программы, оказывающих существенное влияние на сроки и результаты реализации программы, с указанием их сроков и ожидаемых результатов, позволяющих определить наступление контрольного события программы, согласно приложению к настоящим Методическим рекомендациям (таблица 7).

Контрольные события программы выделяются по всем основным мероприятиям подпрограмм, мероприятиям ведомственных целевых программ программы, за исключением случаев, когда основное мероприятие подпрограммы носит длящийся характер, т.е. не имеет сроков начала и конца реализации, а также выраженного конечного результата его реализации.

В случае наличия в программе перечня инвестиционных проектов строительства, реконструкции, капитального ремонта, находящихся в муниципальной собственности, план реализации в обязательном порядке должен содержать контрольные события по каждому объекту строительства, реконструкции, капитального ремонта, находящемуся в муниципальной собственности.

Основными характеристиками контрольных событий программы являются общественная, в том числе социально-экономическая, значимость (важность) для достижения результата основного мероприятия, ведомственной целевой программы и решения соответствующих задач подпрограммы, нулевая длительность, возможность однозначной оценки достижения (0% или 100%), по возможности документальное подтверждение результата.

3.2. Подготовка отчетов об исполнении планов реализации по итогам полугодия, 9 месяцев

В целях обеспечения оперативного контроля за реализацией программ ответственный исполнитель государственной программы по итогам полугодия, 9 месяцев направляет в управление экономического развития Администрации города Таганрога отчет об исполнении плана реализации, согласованный с Финансовым управлением г. Таганрога, по форме согласно приложению к настоящим Методическим рекомендациям (таблица 8) в порядке и сроки, установленные Порядком.

При подготовке отчета об исполнении плана реализации по итогам полугодия, 9 месяцев применяется программа Microsoft Office Excel, используется шрифт Times New Roman, начертание – обычный, размер шрифта – 14 пт (допускается 11, 12 пт); одинарный межстрочный интервал, выравнивание абзаца по ширине.

Оперативный контроль за реализацией программ ориентирован на раннее предупреждение возникновения проблем и отклонений хода реализации программы от запланированного.

Объектом контроля является наступление контрольных событий программы в установленные сроки, сведения о кассовом исполнении на отчетную дату.

В качестве формулировок контрольных событий реализации программы рекомендуется использовать следующие:

нормативный правовой акт утвержден;

объект капитального строительства (реконструкции) введен в эксплуатацию;

система разработана и введена в эксплуатацию и т.д.

4. Подготовка отчета о реализации программы за год

Отчет о реализации программы за год (далее – годовой отчет) формируется ответственным исполнителем с учетом информации, полученной от соисполнителей и участников программы, согласовывается и вносится на рассмотрение в Администрацию города Таганрога (в форме проекта постановления Администрации города Таганрога об его утверждении) в порядке и сроки, установленные Порядком.

Отчет об исполнении плана реализации за год рассматривается в составе годового отчета по форме согласно приложению к настоящим Методическим рекомендациям (таблица 9).

Годовой отчет содержит:

1. Конкретные результаты, достигнутые за отчетный период, при описании которых следует привести:

основные результаты, достигнутые в отчетном году;

характеристику вклада основных результатов в решение задач и достижение целей программы.

2. Результаты реализации основных мероприятий подпрограмм и мероприятий ведомственных целевых программ программы, а также сведения о достижении контрольных событий, описание которых включает:

перечень основных мероприятий подпрограмм, мероприятий ведомственных целевых программ, выполненных и не выполненных (с указанием причин) в установленные сроки (таблица 9);

перечень контрольных событий, выполненных и не выполненных (с указанием причин) в установленные сроки согласно плану реализации (таблица 9);

анализ последствий не реализации основных мероприятий подпрограмм, мероприятий ведомственных целевых программ на реализацию программы.

3. Анализ факторов, повлиявших на ход реализации программы, с приложением анализа фактических и вероятных последствий влияния указанных факторов на основные параметры программы.

4. Сведения об использовании бюджетных ассигнований и внебюджетных средств на реализацию программы (таблица 10).

5. Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) программы, подпрограмм программы за год (таблица 11), с обоснованием отклонений по показателям (индикаторам), плановые значения по которым не достигнуты.

6. Информацию о результатах оценки эффективности программы.

7. Предложения по дальнейшей реализации программы (в случае их наличия).

5. Управление, контроль реализации и оценка эффективности программы

Управление и контроль реализации программы должны соответствовать требованиям раздела 5 Порядка.

Основные мероприятия подпрограмм и мероприятия ведомственных целевых программ программы реализуются в соответствии со сроками, установленными программой. Изменение сроков и объема средств, предусмотренных на реализацию

основных мероприятий подпрограмм и мероприятий ведомственных целевых программ, влияющие на реализацию основных параметров программы (подпрограммы), требует корректировки программы (подпрограммы).

Оценка эффективности реализации программы осуществляется на основе положения об оценке эффективности программ, утвержденного постановлением Администрации города Таганрога от _____ № _____ «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Таганрога».

Оценка эффективности программ осуществляется в целях достижения оптимального соотношения связанных с их реализацией затрат и достигаемых в ходе реализации результатов, а также обеспечения принципов бюджетной системы Российской Федерации: результативности и эффективности использования бюджетных средств; прозрачности (открытости); достоверности бюджета; адресности и целевого характера бюджетных средств.

Оценка эффективности реализации программы должна содержать общую оценку вклада программы в социально-экономическое развитие города.

Оценка вклада программы в социально-экономическое развитие города производится по следующим направлениям:

- оценка достижения запланированных результатов;
- оценка бюджетной эффективности.

В ходе проведения оценки достижения запланированных результатов программы за год (за весь период реализации программы) фактически достигнутые значения индикаторов сопоставляются с их плановыми значениями.

В случае выявления отклонений фактических результатов в отчетном году от запланированных на этот год необходимо с указанием нереализованных или реализованных не в полной мере основных мероприятий подпрограмм и мероприятий ведомственных целевых программ представлять обоснование причин:

отклонения достигнутых в отчетном периоде значений индикаторов от плановых, а также изменений в этой связи плановых значений индикаторов на предстоящий период;

значительного невыполнения одних индикаторов в сочетании с перевыполнением других или значительного перевыполнения по большинству плановых индикаторов в отчетном периоде.

При подготовке информации о результатах оценки бюджетной эффективности реализации программ следует исходить из следующего основного принципа: при реализации программ ответственные исполнители в рамках установленных им бюджетных полномочий должны исходить из необходимости достижения заданных результатов с использованием наименьшего объема средств или достижения наилучшего результата с использованием определенного программой объема средств.

Сведения об оценке бюджетной эффективности согласно приложению к настоящему Методическим рекомендациям (таблицы 12-14), не включаемые в состав годового отчета, направляются в адрес управления экономического развития Администрации города Таганрога и Финансового управления города Таганрога одновременно (в связках) с проектом правового акта об утверждении отчета о реализации программы за отчетный год (период).

Бюджетная эффективность реализации программы рассчитывается по формуле, указанной в приложении №2 к Порядку.

Заместитель начальника
общего отдела Администрации
города Таганрога

И.В. Адова

Приложение
к методическим рекомендациям по разработке
и реализации муниципальных программ
муниципального образования «Город Таганрог»

Таблица 1

СВЕДЕНИЯ
об индикаторах программы, подпрограмм и их значениях

№ п/п	Индикатор (наименование)	ед. изм.	Значения индикаторов					
			отчетный год	текущий год	очередной финансовый год	первый год планового периода
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Программа								
1.	Индикатор							
2.	Индикатор							
3.	Индикатор							
4.	Индикатор							
...	...							
Подпрограмма 1								
1.1.	Индикатор							
1.2.	Индикатор							
1.3.	Индикатор							
...	...							
Подпрограмма 2								
2.1.	Индикатор							
2.2.	Индикатор							
2.3.	Индикатор							
...	...							
...								

СВЕДЕНИЯ
о методике расчета индикатора программы

№ п/п	Наименование и номер индикатора	Ед. изм.	Методика расчета индикатора (формула) и методологические пояснения к индикатору, с указанием источника формирования индикатора ³	Базовые индикаторы (используемые в формуле)
1	Индикатор 1			Базовый индикатор 1
				Базовый индикатор 2
	...			

³ Указываются статистические формы, которые сдаются по факту в органы Администрации города Таганрога с правами юридического лица, структурные подразделения Администрации города Таганрога

ПЕРЕЧЕНЬ
подпрограмм, основных мероприятий подпрограмм и мероприятий ведомственных целевых программ
муниципальной программы

№ п/п	Номер и наименование основного мероприятия подпрограммы, мероприятия ведомственной целевой программы	Соисполнитель, участник, ответственный за исполнение основного мероприятия, мероприятия ВЦП	Срок		Ожидаемый результат (краткое описание)	Последствия нереализации основного мероприятия, мероприятия ведомственной целевой программы	Связь с показателями муниципальной программы (подпрограммы)
			начала реализации	окончания реализации			
1	2	3	4	5	6	7	8
	Подпрограмма 1						
	Основное мероприятие 1.1						
	Основное мероприятие 1.2						
	...						
	Ведомственная целевая программа 1.						
	Мероприятие ВЦП 1.1						
	Мероприятие ВЦП 1.2						
	...						

<1> В целях оптимизации содержания информации в графе 2 допускается использование аббревиатур, например: основное мероприятие 1.1 – ОМ 1.1.

ПЕРЕЧЕНЬ
инвестиционных проектов (объектов капитального строительства, реконструкции, капитального ремонта),
находящихся в муниципальной собственности

№ п/п	Наименование инвестиционного проекта	Номер и дата положительно го заключения государствен ной экспертизы ⁴	Сводная сметная стоимость проекта, тыс. руб.	Источники финансирования	Объем расходов								
					всего (тыс. рублей)	в том числе по годам реализации муниципальной программы ⁵							..
						...	отчетный финансовый год	текущий финансовый год	очередной финансовый год	первый год планового периода	второй год планового периода		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	Муниципальная программа	Х	Х	всего									
				федеральный бюджет									
				областной бюджет									
				местный бюджет									
	Подпрограмма 1.												
	Инвестиционный проект (стоимость проекта указана в ценах ... года)			всего									
				федеральный бюджет									
				областной бюджет									
				местный бюджет									
	...			всего									
				федеральный бюджет									
				областной бюджет									
				местный бюджет									
	Подпрограмма 2.												
	Инвестиционный проект (стоимость проекта указана в			всего									
				федеральный бюджет									
				областной бюджет									

⁴ В случае отсутствия положительного заключения государственной (негосударственной) экспертизы на проектную (сметную) документацию по инвестиционному проекту необходимо указать сроки получения положительного заключения государственной (негосударственной) экспертизы на проектную (сметную) документацию и ассигнования, предусмотренные на разработку проектной (сметной) документации.

⁵ В графах 7 - 13 по мере завершения текущего финансового года, указывается фактический объем выполненных и оплаченных работ. Графа 6=7+8+9+10+11+12+13.

Расходы бюджета на реализацию программы

Номер и наименование подпрограммы, основного мероприятия подпрограммы, мероприятия ведомственной целевой программы	Ответственный исполнитель, соисполнители, участники	Код бюджетной классификации расходов				Объем расходов всего (тыс. рублей)	в том числе по годам реализации муниципальной программы,						
		ГРБС	РзПр	ЦСР	ВР		6 ...	отчетный финансовый год	текущий финансовый год	очередной финансовый год	первый год планового периода	второй год планового периода	...
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Муниципальная программа	всего ⁷ , в том числе:	X	X	X	X								
	ответственный исполнитель муниципальной программы, всего		X	X	X								
	соисполнитель 1, всего		X	X	X								
	соисполнитель 2, всего		X	X	X								
	...		X	X	X								
	участник 1, всего		X	X	X								
	участник 2, всего		X	X	X								
Подпрограмма 1.	всего, в том числе:	X	X	X	X								
	исполнитель подпрограммы 1		X	X	X								

⁶ Информация заполняется с первого года реализации муниципальной программы по последний год реализации муниципальной программы включительно.

⁷ Здесь и далее в строке «всего» указываются все необходимые расходы на реализацию муниципальной программы (подпрограммы, основного мероприятия), учитывающие расходы, предусмотренные нормативными правовыми актами, в результате которых возникают расходные обязательства муниципального образования «Город Таганрог».

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
ОМ 2.2	исполнитель основного мероприятия 2.2 (участник муниципальной программы)												
Мероприятие ВЦП 2.2	исполнитель мероприятия ВЦП 2.2												
Подпрограмма «Обеспечение реализации программы» ⁸	всего, в том числе:	X	X	X	X								
	ответственный исполнитель муниципальной программы		X	X	X								
	участник 1		X	X	X								
	участник 2		X	X	X								
ОМ	исполнитель основного мероприятия (участник муниципальной программы)												
...													

⁸ Под обеспечением реализации муниципальной программы понимается деятельность, не направленная на реализацию ведомственных целевых программ, основных мероприятий подпрограмм.

Расходы
на реализацию программы

Наименование программы, номер и наименование подпрограммы	Источники финансирования	Объем расходов всего (тыс. рублей)	в том числе по годам реализации программы						
			⁹ ...	отчетный финансовый год	текущий финансовый год	очередной финансовый год	первый год планового периода	второй год планового периода	...
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Муниципальная программа	Всего								
	Федеральный бюджет								
	Областной бюджет								
	Местный бюджет								
	Внебюджетные источники								
Подпрограмма 1.	Всего								
	Федеральный бюджет								
	Областной бюджет								
	Местный бюджет								
	Внебюджетные источники								
Подпрограмма ...	Всего								
	Федеральный бюджет								
	Областной бюджет								
	Местный бюджет								
	Внебюджетные источники								

⁹ Информация заполняется с первого года реализации программы по последний год реализации программы включительно.

ПЛАН
реализации программы _____ на _____ год

№ п/п	Номер и наименование	Ответственный исполнитель, соисполнитель, участник (должность/ ФИО) ¹⁰	Ожидаемый результат (краткое описание)	Плановый срок реализации (дата)	Объем расходов, (тыс. рублей) ¹¹				
					Всего	федеральный бюджет	областной бюджет	местный бюджет	внебюджетные источники
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Подпрограмма 1	X	X	X					
	ОМ 1.1 ¹²	¹³	¹⁵	¹⁵					
	Мероприятие 1.1.1								
	Мероприятие 1.1.2								
	Контрольное событие 1.1		X		X	X	X	X	X
	...								
	Мероприятие 1.1 ВЦП 1								
	Контрольное событие 1.2		X		X	X	X	X	X
	Подпрограмма 2	X	X	X					
	ОМ 2.1	¹⁵	¹⁵	¹⁵					
	Мероприятие 2.1.1								
	Мероприятие 2.1.2								
	Контрольное событие 2.1		X		X	X	X	X	X
	...								
	Итого по программе	X	X	X					

¹⁰ По строке «Мероприятие» указывается заместитель руководителя, курирующий данное направление, либо начальник структурного подразделения, непосредственно подчиненный руководителю. По строке «Контрольное событие» указывается руководитель, а также заместитель руководителя, курирующий данное направление, либо начальник структурного подразделения, непосредственно подчиненный руководителю органа Администрации города Таганрога с правами юридического лица, структурного подразделения Администрации города Таганрога, определенного ответственным исполнителем, соисполнителем.

¹¹ На момент разработки и утверждения плана реализации программы объем расходов приводится на очередной финансовый год.

¹² Бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию основного мероприятия, в обязательном порядке должны быть распределены по соответствующим мероприятиям (в случае их наличия). В случае, если соисполнитель, участник программы осуществляет расходы на реализацию программы мероприятий, то в итоговых строках указываются суммы финансирования, предусмотренные для каждого соисполнителя, участника. Если таких расходов нет, то включение строк с указанием наименованием всех соисполнителей, участников не следует.

¹³ Информация заполняется в случае, если основное мероприятие не предусматривает «разбивку» на мероприятия. В случае отсутствия мероприятий необходимо заполнить графы 3, 4, 5.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		ответственный исполнитель программы	X	X					
		соисполнитель 1	X	X					
		соисполнитель 2	X	X					
		...	X	X					
		участник 1	X	X					
		участник 2	X	X					
		...	X	X					

ОТЧЕТ

об исполнении плана реализации программы: _____ отчетный период ___ мес. 20__ г.

№ п/п	Номер и наименование	Ответственный исполнитель, соисполнитель, участник (должность/ ФИО) ¹⁴	Результат реализации (краткое описание, причины не реализации/реализации не в полном объеме)		Плановый срок реализации (дата)	Фактическая дата окончания реализации, наступления контрольного события	Расходы на реализацию программы, тыс. рублей									
			запланированные	достигнутые			Предусмотрено программой					Факт на отчетную дату				
							Всего	ФБ	ОБ	МБ	ВИ	Всего	ФБ	ОБ	МБ	ВИ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
	Подпрограмма 1	X	X	X	X	X										
	ОМ 1.1	¹⁵	¹⁷	¹⁷	¹⁷	¹⁷										
	Мероприятие 1.1.1															
	Мероприятие 1.1.2															
	Контрольное событие 1.1.1 ¹⁶		X		X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	Контрольное событие 1.1.2 ²¹				X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	...															
	Мероприятие 1.1 ВЦП 1															
	ОМ 1.2	¹⁷	¹⁷	¹⁷	¹⁷	¹⁷										
	Мероприятие															

¹⁴ По строке «Основное мероприятие» или «Мероприятие» указывается:

- в органах Администрации города Таганрога с правами юридического лица, структурных подразделениях Администрации города Таганрога - заместитель руководителя, курирующий данное направление, либо начальник структурного подразделения, непосредственно подчиненный руководителю. **При необходимости можно указывать непосредственно руководителя.**

- для структурных подразделений Администрации города Таганрога – начальник такого подразделения.

По строке «Контрольное событие» указывается руководитель, а также заместитель руководителя, курирующий данное направление, либо начальник структурного подразделения, непосредственно подчиненный руководителю структурного подразделения, органа Администрации города Таганрога с правами юридического лица, структурного подразделения Администрации города Таганрога, определенного ответственным исполнителем, соисполнителем.

¹⁵ Информация заполняется в случае, если основное мероприятие не предусматривает «разбивку» на мероприятия.

¹⁶ В случае наличия нескольких контрольных событий одного основного мероприятия.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
	1.2.1																
	Мероприятие 1.2.2																
	Контрольное событие 1.2		X		X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
	Подпрограмма 2 ОМ 2.1	X 17	X 17	X 17	X 17	X 17											
	Мероприятие 2.1.1																
	Мероприятие 2.1.2																
	Контрольное событие 2.1		X		X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
	...																
	Итого по программе ¹⁷	X	X		X	X											
		ответственны й исполнитель программы		X		X	X										
		соисполнител ь 1		X		X	X										
		соисполнител ь 2		X		X	X										
		...		X		X	X										
		участник 1		X		X	X										
		участник 2		X		X	X										
	...		X		X	X											

¹⁷ Выделение строк по соисполнителям, участникам происходит в случае, если по ним были предусмотрены финансовые средства на реализацию программных мероприятий.

СВЕДЕНИЯ

о выполнении основных мероприятий подпрограмм муниципальной программы города Таганрога «...»
за 20 г.

№ п/п	Номер и наименование	Ответственный исполнитель, соисполнитель, участник (должность/ ФИО)	Плановый срок окончания реализации	Фактический срок		Результаты		Причины не реализации/ реализации не в полном объеме
				начала реализации	окончания реализации	запланированные	достигнутые	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Подпрограмма 1		X	X	X			
	Основное мероприятие 1.1.							
	Мероприятие ВЦП 1.1							
	Мероприятие 1.1.1							
	...							
	Контрольное событие муниципальной программы 1.1.1			X				
	Контрольное событие государственной программы 1.1.2			X				
	Подпрограмма 2		X	X	X			
	Основное мероприятие 2.1.							
	...							
	Мероприятие ВЦП 2.1							
	Мероприятие 2.1.1.							
	Контрольное событие муниципальной программы 2.1.1			X				
	Контрольное событие муниципальной программы 2.1.2			X				
	...							

19. В целях оптимизации содержания информации в графе 2 допускается использование аббревиатур, например: основное мероприятие 1.1 – ОМ 1.1.

СВЕДЕНИЯ
 об использовании федерального, областного, местного бюджетов
 и внебюджетных источников на реализацию
 программы _____ за 20__ г.

Наименование государственной программы, подпрограммы, основного мероприятия	Источники финансирования	Объем расходов (тыс. рублей), предусмотренных		Фактические расходы (тыс. рублей), <1>
		государственной программой	сводной бюджетной росписью	
1	2	3	4	5
Муниципальная программа	Всего			
	Местный бюджет			
	Областной бюджет			
	Федеральный бюджет			
	Внебюджетные источники			
Подпрограмма 1.	Всего			
	Местный бюджет			
	Областной бюджет			
	Федеральный бюджет			
	Внебюджетные источники			
ОМ 1.1	Всего			
	Местный бюджет			
	Областной бюджет			
	Федеральный бюджет			
	Внебюджетные источники			
Мероприятие ВПЦ 1.1	Всего			
	Местный бюджет			
	Областной бюджет			
	Федеральный бюджет			
	Внебюджетные источники			

СВЕДЕНИЯ
о достижении значений показателей (индикаторов)

№ п/п	Номер и наименование	Единица измерения	Значения показателей (индикаторов) муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы			Обоснование отклонений значений показателя (индикатора) на конец отчетного года (при наличии)
			год, предшествующий отчетному <1>	отчетный год		
				план	факт	
1	2	3	4	5	6	7
	Муниципальная программа					
	Показатель (индикатор) 1.					
	Показатель (индикатор) 2.					
	Показатель (индикатор) 3.					
	Показатель (индикатор) 4.					
	...					
	Подпрограмма 1					
	Показатель (индикатор) 1.1.					
	Показатель (индикатор) 1.2.					
	Показатель (индикатор) 1.3.					
	...					
	Подпрограмма 2					
	Показатель (индикатор) 2.1.					
	Показатель (индикатор) 2.2.					
	Показатель (индикатор) 2.3.					

<1> Приводится фактическое значение индикатора или показателя за год, предшествующий отчетному.

ИНФОРМАЦИЯ

о расходах за счет средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, муниципальных бюджетных и автономных учреждений в отчетном году

тыс. рублей

Наименование учреждения	Остаток средств на 01.01.20_18	Фактически полученные доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности						Средства, направленные на реализацию основных мероприятий программы за счет доходов, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности					остаток на 01.01.20_19
		Всего	в том числе:					Всего	в том числе:				
			оказание платных услуг	добровольные пожертвования	целевые взносы физических и (или) юридических лиц	средства, полученные от приносящей доход деятельности	иные доходы		оплата труда с начислениями	капитальные вложения	материальные запасы	прочие расходы	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
ВСЕГО													
1. Муниципальные бюджетные учреждения													
Итого по бюджетным учреждениям													
2. Муниципальные автономные учреждения													
Итого по автономным учреждениям													

²⁰ Остаток средств на начало отчетного года

²¹ Остаток на начало года, следующего за отчетным

ИНФОРМАЦИЯ

о возникновении экономии бюджетных ассигнований на реализацию основных мероприятий подпрограмм и мероприятий ведомственных целевых программ государственной программы, в том числе в результате проведения закупок, при условии его исполнения в полном объеме в отчетном году

<1> В

№ п/п	Наименование основного мероприятия подпрограммы, мероприятия ведомственной целевой программы (по инвестиционным расходам – в разрезе объектов)	Ожидаемый результат	Фактически сложившийся результат	Сумма экономии (тыс. рублей)	
				всего	в том числе в результате проведения закупок
1	2	3	4	5	6
	Государственная программа	X	X		
	Подпрограмма 1.	X	X		
	Основное мероприятие 1.1.				
	Основное мероприятие 1.2.				
	...				
	Мероприятие ВЦП 1.1.				
	Мероприятие ВЦП 1.2.				
	...				
	Подпрограмма 2.	X	X		
	Основное мероприятие 2.1.				
	Основное мероприятие 2.2.				
	...				
	Мероприятие ВЦП 2.1.				
	Мероприятие ВЦП 2.2.				
	...				

целях

оптимизации содержания информации в графе 2 допускается использование аббревиатур, например: основное мероприятие 1.1 – ОМ 1.1.

основное

ИНФОРМАЦИЯ

о соблюдении условий софинансирования расходных обязательств муниципальных образований
при реализации основных мероприятий подпрограмм, мероприятий ведомственных целевых программ государственной программы
в отчетном году

Наименование муниципального образования Ростовской области (по инвестиционным расходам – в разрезе объектов)	Установленный объем софинансирования расходов, <1> (%)		Объем фактических расходов областного бюджета		Объем фактических расходов местного бюджета	
	областной бюджет	местный бюджет	тыс. рублей	%	тыс. рублей	%
1	2	3	4	5	6	7
Субсидия на ... (наименование направления субсидии)						

<1> В соответствии с постановлением Правительства Ростовской области от 28.12.2011 № 302 «Об уровне софинансирования субсидий местным бюджетам для софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения».

Таблица 15

Пояснительная таблица о внесении изменений в муниципальную программу

№ проекта	дата внесения изменений	основания для внесения изменений	основное мероприятие	Предыдущая редакция (тыс. руб)	Новая редакция (тыс. руб)	Изменения лимитов (тыс. руб)	Пояснения

Таблица 16

Сравнительная таблица для внесения изменений в муниципальную программу

№	Действующая редакция	Новая редакция	Примечание

Заместитель начальника
 общего отдела Администрации
 города Таганрога

И.В. Адова