

АДМИНИСТРАЦИЯ ТЕРСКОГО РАЙОНА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

От 02.07.2012

пгт. Умба

№ 391

Об утверждении порядка разработки, утверждения и реализации ведомственных целевых программ муниципального образования Терский район

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Уставом муниципального образования Терский район Мурманской области, решением Совета депутатов Терского района от 24.12.2009 № 134 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Терский район», в целях повышения эффективности и результативности расходования бюджетных средств, внедрения программно-целевых принципов организации деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Терский район

постановляю:

1. Утвердить Порядок разработки, утверждения и реализации ведомственных целевых программ муниципального образования Терский район (далее - Порядок) согласно приложению к настоящему постановлению.

2. Признать утратившим силу постановление администрации Терского района от 14.10.2009 № 459 «Об утверждении порядка составления, рассмотрения, принятия и контроля за исполнением ведомственных целевых программ муниципального образования Терский район».

3. Постановление подлежит обнародованию и размещению на официальном сайте администрации Терского района в сети «Интернет».

4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя главы администрации района - начальника финансово – экономического отдела администрации Терского района Самойленко Н.А.

Глава администрации
Терского района



Л. Шевелёв

**ПОРЯДОК
РАЗРАБОТКИ, УТВЕРЖДЕНИЯ И РЕАЛИЗАЦИИ ВЕДОМСТВЕННЫХ ЦЕЛЕВЫХ
ПРОГРАММ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ТЕРСКИЙ РАЙОН**

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок разработки, утверждения и реализации ведомственных целевых программ муниципального образования Терский район (далее - Порядок) устанавливает требования к содержанию, разработке, утверждению и реализации ведомственных целевых программ субъектов бюджетного планирования муниципального образования Терский район (далее - СБП), направленных на осуществление муниципальной политики в установленных сферах деятельности, обеспечение достижения целей и задач социально-экономического развития Терского района в соответствии с полномочиями органов местного самоуправления, повышение результативности расходов бюджета муниципального образования Терский район.

1.2. Ведомственные целевые программы (далее - Программа) могут формироваться в двух видах:

- ведомственная целевая программа (далее - ВЦП) - документ, включающий комплекс взаимоувязанных программных мероприятий, направленных на решение задач, возложенных на СБП, и обеспечивающих достижение одной из тактических целей социально-экономического развития муниципального образования Терский район;

- аналитическая ведомственная целевая программа (далее - АВЦП) - вид ведомственной целевой программы, представляющей собой аналитическое распределение расходов СБП, исходя из функций СБП, направленных на достижение одной цели.

1.3. Субъект бюджетного планирования (СБП) - главные распорядители, распорядители и получатели средств бюджета муниципального образования Терский район (в применении к данному Порядку - администрация Терского района и ее структурные подразделения).

1.4. Цель СБП (ведомственная цель, цель Программы) - планируемый конечный результат выполнения комплексных действий субъекта бюджетного планирования, осуществляемых в рамках своих полномочий, направленных на достижение тактической цели определенного направления социально-экономического развития муниципального образования Терский район (в применении к данному Порядку - цель СБП соответствует названию Программы согласно модельной схеме системы целеполагания муниципального образования Терский район).

1.5. Проект Программы разрабатывается в соответствии с приложением № 1 к настоящему Порядку.

1.6. Программа содержит:

1.6.1. Паспорт Программы (паспортные данные должны полностью соответствовать показателям, приведенным в остальных разделах Программы).

1.6.2. Характеристику проблемы, решение которой осуществляется путем реализации Программы, включая анализ причин ее возникновения, целесообразность и необходимость решения на ведомственном уровне¹.

1.6.3. Цель Программы и задачи Программы.

В ВЦП, реализуемых несколькими подведомственными СБП учреждениями различных типов, для каждого типа учреждений формируется отдельный раздел, включающий в себя соответствующие мероприятия.

Для остальных Программ формирование разделов не осуществляется.

1.6.4. Целевые показатели (индикаторы), характеризующие результаты достижения цели и задач Программы и хода реализации Программы по годам.

¹ - в аналитических программах не указывается.

Целевые показатели (индикаторы) структурируются по цели, задачам и мероприятиям Программы, значения показателей (индикаторов) приводятся за отчетный год, на очередной год и на плановый период реализации Программы.

1.6.5. Перечень программных мероприятий (муниципальных услуг (работ), публичных обязательств, мероприятий (за исключением мероприятий, связанных с бюджетными инвестициями в объекты капитального строительства), функций) с указанием для каждого мероприятия состава, сроков реализации, объемов и источников финансирования, показателей (индикаторов) результативности их выполнения, организаций, участвующих в их реализации.

1.6.6. Общую оценку вклада реализации Программы в достижение одной из тактических целей социально-экономического развития муниципального образования Терский район, оценку рисков ее реализации².

1.6.7. Обоснование потребностей в необходимых ресурсах.

1.7. Мероприятия Программы не могут дублировать программные мероприятия иных ведомственных целевых программ и долгосрочных целевых программ.

1.8. ВЦП разрабатываются СБП на срок 1 или 2 года, АВЦП - на 1 год. Программы не подлежат разделению на подпрограммы.

1.9. Предложения по объемам расходов, осуществляемых за счет средств бюджета муниципального образования Терский район, на реализацию Программ в целом и каждого из мероприятий на весь период реализации Программы и их обоснования формируются СБП в соответствии с функциональной и экономической классификацией расходов бюджетов Российской Федерации.

1.10. Финансирование Программ осуществляется в пределах лимитов бюджетных обязательств, доведенных до СБП в текущем финансовом году.

1.11. Методическое руководство и координацию работ по разработке и реализации Программ осуществляют специалисты по экономике и специалисты по бюджету финансово-экономического отдела администрации Терского района в пределах своей компетенции.

1.12. Бюджетные ассигнования на реализацию Программ подлежат корректировке в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета муниципального образования Терский район на очередной финансовый год и плановый период.

2. Разработка и утверждение Программы

2.1. Решение о разработке Программы принимается СБП исходя из необходимости достижения одной из ведомственных целей СБП, направленной на достижение соответствующей тактической цели социально-экономического развития муниципального образования Терский район.

2.2. Разработанный в соответствии с требованиями настоящего Порядка проект Программы, согласованный с курирующим СБП заместителем Главы администрации Терского района, направляется СБП в срок не позднее 1 октября года, предшествующего году начала действия Программы, на согласование специалистами по экономике финансово-экономического отдела администрации Терского района.

2.3. Специалисты по экономике финансово-экономического отдела администрации Терского района в течение 7 рабочих дней с момента поступления проекта осуществляет его рассмотрение, учитывая:

- соответствие цели Программы ведомственной цели и (или) одной из тактических целей социально-экономического развития муниципального образования Терский район, исходя из модельной схемы системы целеполагания;
- соответствие проекта Программы утвержденному макету;
- соответствие целевых показателей (индикаторов) требованиям, установленным в разделе 2 приложения № 1 к настоящему Порядку;
- соответствие программных мероприятий цели и задачам Программы;
- отсутствие дублирования программных мероприятий в иных ведомственных и долгосрочных целевых программах.

² - в аналитических программах не указывается.

2.4. Согласованный специалистами по экономике финансово-экономического отдела администрации Терского района проект Программы направляется СБП на согласование специалистам по бюджету финансово-экономического отдела администрации Терского района с приложением материалов, обосновывающих заявленную потребность в финансировании.

2.5. Специалисты по бюджету финансово-экономического отдела администрации Терского района в течение 7 рабочих дней с момента поступления проекта Программы осуществляют его рассмотрение, учитывая:

- соответствие программных мероприятий расходным обязательствам муниципального образования Терский район;

- обоснованность потребности в финансовых ресурсах на реализацию Программы.

2.6. Согласованная специалистами по бюджету финансово-экономического отдела администрации Терского района, а также специалистами по экономике финансово-экономического отдела администрации Терского района Программа утверждается постановлением администрации Терского района в срок не позднее 1 ноября года, предшествующего году начала действия Программы.

2.7. Утвержденные ВЦП размещаются на официальном сайте администрации Терского района в сети Интернет.

2.8. Внесение изменений в ВЦП осуществляется СБП по согласованию со специалистами по бюджету финансово-экономического отдела администрации Терского района, а также специалистами по экономике финансово-экономического отдела администрации Терского района, в АВЦП - по согласованию со специалистами по бюджету финансово-экономического отдела администрации Терского района в порядке, аналогичном для их принятия.

2.9. Внесение изменений в Программу осуществляется в следующих случаях:

- необходимости изменения (уточнения) цели, задач Программы;

- необходимости внесения изменений в целевые показатели (индикаторы) Программы;

- необходимости корректировки перечня программных мероприятий для обеспечения достижения целевых показателей (индикаторов) Программы;

- исключения мероприятий из Программы, выполнение которых становится невозможным или нецелесообразным;

- исключения или перераспределения части полномочий СБП, в пределах которых реализуется Программа;

- изменения (уточнения) объема бюджетных ассигнований на реализацию Программы.

2.10. В случае внесения изменений в объем бюджетных ассигнований на реализацию Программы одновременно пересматриваются целевые показатели (индикаторы) Программы, ожидаемые конечные результаты реализации Программы и показатели социально-экономической эффективности.

2.11. Программа подлежит досрочному прекращению в следующих случаях:

- изменения (уточнения) стратегических приоритетов социально-экономического развития муниципального образования Терский район;

- принятия Главой администрации Терского района решения о необходимости досрочного прекращения Программы в связи с низким уровнем эффективности, определенным на основании годового отчета о ходе реализации Программы, и невозможности ее корректировки по причине ограниченности финансовых ресурсов;

- исключения из компетенции СБП всех полномочий, в пределах которых реализуется Программа;

- ликвидации СБП, на достижение ведомственной цели которого направлена Программа.

2.12. В случае досрочного прекращения Программы СБП должны быть приняты решения относительно порядка завершения выполнения либо расторжения всех заключенных в рамках реализации данной Программы договоров.

3. Реализация и контроль за ходом выполнения Программ

3.1. Программа реализуется соответствующим СБП.

3.2. СБП несет ответственность за достижение цели Программы, установленных значений целевых показателей (индикаторов).

3.3. В случае и порядке, установленном СБП, отдельные функции по реализации Программы могут осуществляться подведомственными главному распорядителю бюджетных средств муниципальными учреждениями или организациями на основании договоров, заключаемых в соответствии с законодательством Российской Федерации.

3.4. Контроль за ходом реализации Программ осуществляется соответствующим СБП.

3.5. В течение всего периода реализации Программ осуществляются ежеквартальный и ежегодный мониторинги их реализации.

3.6. СБП в срок до 15 числа месяца, следующего за отчетным кварталом, направляет специалистам по экономике финансово-экономического отдела администрации Терского района на бумажном и электронном носителях квартальные отчеты (нарастающим итогом) о реализации ВЦП согласно приложению № 2 к настоящему Порядку, за исключением 4 квартала, информация по которому представляется в сроки сдачи годовой отчетности.

К квартальному отчету в обязательном порядке прилагается пояснительная записка, содержащая информацию о результатах реализации ВЦП за отчетный период, выполнении программных мероприятий, достигнутом уровне целевых индикаторов (показателей), причинах невыполнения (при наличии) и несвоевременного выполнения мероприятий и мерах, принимаемых по устранению выявленных отклонений реализации ведомственной целевой программы.

3.7. Специалисты по бюджету финансово-экономического отдела администрации Терского района до 15 числа месяца, следующего за отчетным кварталом, представляют специалистам по экономике финансово-экономического отдела администрации Терского района информацию (нарастающим итогом с начала года) о финансировании ВЦП.

3.8. СБП готовит годовой отчет о реализации ВЦП согласно приложению № 2 к настоящему Порядку и в срок до 25 января года, следующего за отчетным, направляет его на бумажном и электронном носителях специалистам по экономике финансово-экономического отдела администрации Терского района. Пояснительная записка к отчету о реализации ВЦП кроме информации, указанной в п. 3.6 настоящего Порядка, должна содержать также оценку эффективности реализации ВЦП по итогам года, рассчитанную в соответствии с методическими рекомендациями согласно приложению № 3 к настоящему Порядку.

3.9. По ВЦП, реализация которых завершается в отчетном году, дополнительно к годовому отчету СБП готовит и до 25 января года, следующего за отчетным, представляет специалистам по экономике финансово-экономического отдела администрации Терского района и специалистам по бюджету финансово-экономического отдела администрации Терского района итоговый отчет о реализации ВЦП за весь период ее реализации. Разработка итогового отчета осуществляется в соответствии с требованиями к годовому отчету.

3.10. Специалисты по бюджету финансово-экономического отдела администрации Терского района до 25 января года, следующего за отчетным, представляют специалистам по экономике финансово-экономического отдела администрации Терского района информацию о финансировании ВЦП за отчетный год.

3.11. Специалисты по экономике финансово-экономического района администрации Терского района на основании отчетов СБП и информации специалистов по бюджету финансово-экономического отдела администрации Терского района до 15 марта года, следующего за отчетным, составляет отчет о реализации ВЦП за отчетный год, который утверждается постановлением администрации Терского района в срок не позднее 1 апреля года, следующего за отчетным.

3.12. Ежеквартальный и ежегодный мониторинги реализации АВЦП проводятся соответствующим СБП.

ПАСПОРТ ПРОГРАММЫ

Наименование субъекта бюджетного планирования	
Наименование Программы	
Тактическая цель социально-экономического развития, достижению которой способствует Программа	
Цель Программы (цель субъекта бюджетного планирования, на достижение которой направлена Программа)	
Задачи Программы ³	
Целевые показатели (индикаторы)	
Краткая характеристика программных мероприятий	
Сроки реализации Программы	
Объемы и источники финансирования по годам реализации, тыс. рублей ⁴	
Ожидаемые конечные результаты реализации Программы и показатели социально-экономической эффективности	

1. Характеристика проблемы, решение которой осуществляется путем реализации Программы⁵

Данный раздел Программы должен содержать:

- описание проблемы, на решение которой направлена ВЦП. При формулировании проблемы целесообразно использовать количественные и качественные показатели (индикаторы), свидетельствующие о ее наличии;
- анализ причин возникновения проблемы, а также обоснование решения проблемы на ведомственном уровне;
- наименование тактической цели социально-экономического развития, достижению которой способствует ВЦП. Кроме того, в данном разделе указывается цель СБП, на решение которой направлена Программа;
- основные итоги реализации ранее действующей ВЦП, направленной на решение аналогичной проблемы (при наличии).

Объем раздела не должен превышать 2-х страниц печатного текста, размер шрифта 14.

2. Цель Программы, показатели (индикаторы), степень влияния показателей (индикаторов) на достижение тактической цели

³ При наличии.

⁴ В числе источников финансирования указываются: бюджет муниципального образования Терского района, а также областной, федеральный бюджеты, внебюджетные источники (при наличии софинансирования программных мероприятий).

⁵ Для аналитической программы не заполняется.

С целью унификации формата Программ разделы 2 - 6 заполняются по форме таблиц, приведенных ниже.

При необходимости к таблицам прилагаются текстовые комментарии, поясняющие содержание табличных данных.

№ п/п	Цель, задачи и показатели (индикаторы)	Ед. изм.	Значение показателя (индикатора)			
			Отчет- ный год ⁶	Текущий год ⁷	Годы реализации Программы	
			20____ (№ - 1)	20____ (№)	20____ (№ + 1)	20____ (№ + 2)
1	2	3	4	5	6	7
1	Цель					
	1-й целевой показатель (индикатор) Программы					
	2-й целевой показатель (индикатор) Программы					
	...					
1.1	Задача 1					
1.1.1	показатель (индикатор)					
1.1.2	...					
...						
1.2	Задача 2					
1.2.1	показатель (индикатор)					
...	...					
	и т.д. по задачам					

Для цели Программы должны быть установлены показатели (индикаторы) конечных результатов ее достижения (не более 3) и их значения на отчетный год и плановый период (включая текущий год).

Для каждой задачи должны быть определены показатели (индикаторы) непосредственных результатов реализации и их значения за отчетный год и на плановый период.

Показатели (индикаторы) цели Программы должны устанавливаться как в абсолютных, так и в относительных величинах, давать количественные и качественные измерители, отражать положительную динамику в соответствующей сфере деятельности СБП.

Не допускается совпадение формулировки цели, задач и показателей (индикаторов) Программы с формулировками целей, задач и показателей (индикаторов) иных целевых программ.

3. Перечень программных мероприятий

тыс. руб.

⁶ Указываются данные за год, предшествующий текущему году.

⁷ В случае отсутствия на момент формирования программы фактических значений показателей (индикаторов) данные указываются по оценке.

№ п/п	Цель, задачи, программные мероприятия	Срок выполнения (квартал, год)	Объемы и источники финансирования (тыс. руб.) ⁸		Показатели (индикаторы) результативности выполнения программных мероприятий		Перечень организаций, участвующих в реализациях программных мероприятий ⁹		
			всего	20__ год	Наименование	20__ год			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Цель					Не указывается			
1	Задача 1					Не указывается			
1.1	(программные мероприятия) ¹⁰		Всего: в т.ч.: МБ						
1.2	Итого по задаче 1								
2	Задача 2		Всего: в т.ч.: МБ			Не указывается			
2.1	(программные мероприятия)								
2.2	...								
...									

⁸ При указании источников финансирования необходимо использовать следующие сокращения: МБ - бюджет муниципального образования Терский район, ОБ - областной бюджет, ФБ - федеральный бюджет, ВБ - внебюджетные источники.

В случае если ВЦП финансируется полностью за счет средств бюджета муниципального образования Терского района, указание на источник финансирования отражается только в строке "Всего".

⁹ В случае если организация определяется на основании конкурсных процедур, в графе указывается "конкурсный отбор".

¹⁰ Рекомендуется структурировать программные мероприятия по соответствующим задачам Программы следующим образом:

- муниципальные услуги (работы);
- публичные обязательства;
- мероприятия по содержанию имущества;
- иные мероприятия;
- функции (для аналитических программ).

	Итого по задаче 2		Всего: в т.ч.: МБ							
	Всего по Программе, в том числе:		Всего: в т.ч.: МБ							
	муниципальные услуги		Всего: в т.ч.: МБ							
	муниципальные работы		Всего: в т.ч.: МБ							
	публичные обязательства		Всего: в т.ч.: МБ							
	мероприятия по содержанию имущества		Всего: в т.ч.: МБ							
	иные мероприятия		Всего: в т.ч.: МБ							
	функции (для аналитических программ)		Всего: в т.ч.: МБ							

Система программных мероприятий должна обеспечивать выполнение задач и достижение цели Программы.

Формулировки программных мероприятий должны быть предельно конкретными и однозначно описывать, что именно планирует сделать СБП.

При формулировке конкретных программных мероприятий необходимо обеспечить:

- соответствие программных мероприятий цели и задачам Программы (достаточность, но не избыточность), компетенции СБП;
- направленность на решение проблемы.

Для каждого программного мероприятия должны быть сформулированы показатели (индикаторы) непосредственных результатов реализации и их значения.

Программные мероприятия должны быть увязаны по срокам и ресурсам, иметь результат реализации к моменту окончания Программы.

Контрольные показатели (индикаторы) реализации программных мероприятий являются необходимым элементом, который используется для организации СБП системы внутреннего контроля хода реализации Программы.

4. Общая оценка вклада Программы в достижение соответствующей тактической цели социально-экономического развития муниципального образования Терский район, оценка рисков ее реализации¹¹

В данном разделе приводится описание влияния результатов реализации Программы на достижение одной из тактических целей.

Оценка рисков реализации ВЦП производится с выделением внутренних и внешних рисков.

Внешние риски зависят от внешних факторов, которые могут негативно повлиять на реализацию Программы. Под внешними факторами подразумеваются явления, на которые СБП не может повлиять самостоятельно, например, изменения федерального и областного законодательства.

Внутренние риски зависят от деятельности СБП и могут быть им предотвращены. В качестве внутренних рисков реализации ВЦП могут быть указаны:

- риски реализации отдельных программных мероприятий (при наличии специфических рисков, связанных с конкретными программными мероприятиями);
- риски отклонения сроков реализации ВЦП (программных мероприятий ВЦП) от установленных в ВЦП.

При подготовке проекта ВЦП следует максимально учесть внутренние риски ее реализации и минимизировать их, в том числе путем поиска оптимальной системы управления ВЦП.

5. Обоснование потребности в необходимых ресурсах

В разделе содержится обоснование ресурсного обеспечения, необходимого для реализации Программы (по годам реализации). Ресурсное обеспечение Программы возможно за счет средств бюджета муниципального образования Терский район, областного и федерального бюджетов, внебюджетных источников.

Обоснование потребности в необходимых ресурсах на реализацию мероприятий ВЦП приводится по статьям затрат.

<i>Коды классификации операций сектора государственного управления</i>	<i>Всего, тыс. руб.</i>	<i>В том числе по годам (очередной год и плановый период), тыс. руб.</i>	
		<i>20</i>	<i>20</i>

¹¹ Для аналитических программ не заполняется.

<i>Коды классификации операций сектора государственного управления</i>	<i>Всего, тыс. руб.</i>	<i>В том числе по годам (очередной год и плановый период), тыс. руб.</i>	
		<i>20</i>	<i>20</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Всего по программе:			
в том числе за счет:			
средств бюджета муниципального образования Тер- ский район:			
код классификации и его наименование			
код классификации и его наименование			
...			
средств областного бюджета:			
код классификации и его наименование			
код классификации и его наименование			
...			
средств федерального бюджета:			
код классификации и его наименование			
код классификации и его наименование			
...			
внебюджетных средств:			
код классификации и его наименование			
...			

МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ОЦЕНКЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ РЕАЛИЗАЦИИ ВЦП

Оценка эффективности реализации ВЦП в отчетном году проводится СБП по двум направлениям:

- оценка достижения плановых значений показателей (индикаторов), измеряющих степень достижения целей, решения задач ВЦП (результативность ВЦП);
- оценка полноты финансирования ВЦП.

1. Оценка достижения плановых значений показателей (индикаторов) ВЦП рассчитывается по формуле:

$$\begin{array}{cccc}
 + & & - & & + & & - \\
 \Phi (N) & & \Pi (N) & & \Phi (m) & & \Pi (m) \\
 \downarrow & & \downarrow & & \downarrow & & \downarrow \\
 \text{SUM} \left(\frac{\quad}{\quad} \right) & + & \text{SUM} \left(\frac{\quad}{\quad} \right) & & \text{SUM} \left(\frac{\quad}{\quad} \right) & + & \text{SUM} \left(\frac{\quad}{\quad} \right) \\
 + & & - & & + & & - \\
 \Pi (N) & & \Phi (N) & & \Pi (m) & & \Phi (m) \\
 \downarrow & & \downarrow & & \downarrow & & \downarrow \\
 \text{N} & & & & m & &
 \end{array}$$

$$\text{ДИП} = 0,5 \times \left(\frac{\quad}{\text{N}} \right) + 0,5 \times \left(\frac{\quad}{m} \right),$$

где

ДИП – оценка достижения плановых значений показателей (индикаторов)

ВЦП;

+

$\Phi (N)$ – фактически достигнутое в отчетном году значение показателя

\downarrow (индикатора) N , измеряющего степень достижения цели ВЦП для показателей (индикаторов) с ориентацией на рост (ВЦП направлена на рост значения показателя (индикатора) по сравнению с текущим, например, рост уровня рождаемости);

+

$\Pi (N)$ – планируемое в отчетном году значение показателя (индикатора) N ,

\downarrow измеряющего степень достижения цели ВЦП для показателей (индикаторов) с ориентацией на рост;

-

$\Phi (N)$ – фактически достигнутое в отчетном году значение показателя

\downarrow (индикатора) N , измеряющего степень достижения цели ВЦП для показателей (индикаторов) с ориентацией на уменьшение (ВЦП направлена на снижение значения показателя (индикатора) по сравнению с текущим, например, снижение уровня смертности);

-

$\Pi (N)$ – планируемое в отчетном году значение показателя (индикатора) N ,

\downarrow измеряющего степень достижения цели ВЦП для индикаторов с ориентацией на уменьшение;

N – количество показателей (индикаторов), измеряющих достижение всех целей ВЦП;

+

$\Phi (m)$ – фактически достигнутое в отчетном году значение показателя

\downarrow (индикатора) m , измеряющего степень решения задачи ВЦП для показателей (индикаторов) с ориентацией на рост (по аналогии с показателями (индикаторами) для целей ВЦП);

+

$\Pi (m)$ – планируемое в отчетном году значение показателя (индикатора) m ,

\downarrow измеряющего степень решения задачи ВЦП с ориентацией на рост (по аналогии с показателями (индикаторами) для целей ВЦП);

-

$\Phi (m)$ – фактически достигнутое в отчетном году значение показателя

\downarrow (индикатора) m , измеряющего степень решения задачи ВЦП для показателей (индикаторов) с ориентацией на снижение (по аналогии с показателями (индикаторами) для целей ВЦП);

-

$\Pi (m)$ – планируемое в отчетном году значение показателя (индикатора) m ,

з - измеряющего степень решения задачи ВЦП с ориентацией на снижение (по аналогии с показателями (индикаторами) для целей ВЦП);

m - общее количество показателей (индикаторов), измеряющих степень решения задачи ВЦП;

0,5 и 0,5 - коэффициенты значимости результативности по каждому из типов показателей (индикаторов).

В случае если по решению СБП задачи ВЦП не формулируются, то результативность рассчитывается по формуле:

$$\text{ДИП} = \frac{\sum_{\text{ц}} \frac{\Phi(\text{№})}{\text{ц}} + \sum_{\text{ц}} \frac{\Pi(\text{№})}{\text{ц}}}{\text{№}}$$

Таблица № 1. Шкала оценки результативности ВЦП

Значение ДИП	Оценка
0,95 <= ДИП <= 1,05	Высокая результативность ВЦП
0,7 <= ДИП < 0,95	Средняя результативность ВЦП (недовыполнение плана)
1,05 < ДИП <= 1,3	Средняя результативность (перевыполнение плана) <*>
ДИП < 0,7	Низкая результативность (существенное недовыполнение плана)
ДИП > 1,3	Низкая результативность (существенное перевыполнение плана) ¹²

2. Оценка полноты финансирования программных мероприятий ВЦП рассчитывается по формуле:

$$\text{ПФ} = \frac{\sum_{\text{факт}} \frac{P(i)}{\text{факт}}}{\sum_{\text{план}} \frac{P(i)}{\text{план}}}, \text{ где}$$

ПФ - оценка полноты финансирования;

P (i) - фактический объем финансирования Программы по i-му факт программному мероприятию ВЦП за отчетный год;

P (i) - плановый объем финансирования Программы по i-му программному плану мероприятию ВЦП за отчетный год;

i - общее количество программных мероприятий ВЦП.

Таблица № 2. Шкала оценки полноты финансирования программных мероприятий

Значение ПФ	Оценка
-------------	--------

¹² Существенное перевыполнение плановых значений показателей (индикаторов) может свидетельствовать о том, что:

а) Программа получила излишнее финансирование, которое могло бы быть использовано на другие приоритетные Программы;

б) допущены серьезные ошибки на этапе планирования Программы. Целесообразно, чтобы в подобном случае Программа признавалась как нерезультативная (среднерезультативная).

$0,98 \leq \text{ПФ} \leq 1,02$	Полное финансирование ВЦП
$0,5 \leq \text{ПФ} < 0,98$	Неполное финансирование ВЦП
$1,02 < \text{ПФ} \leq 1,5$	Увеличенное финансирование
$\text{ПФ} < 0,5$	Существенное недофинансирование
$\text{ПФ} > 1,5$	Чрезмерное финансирование

3. Оценка эффективности реализации ВЦП в отчетном году оценивается путем одновременного анализа полученных в результате расчета показателей ДИП и ПФ.

В годовом отчете о ходе реализации ВЦП в соответствующем разделе приводится оценка (от 0 до 5), дается характеристика оценки (высокая эффективность, приемлемая эффективность, средняя эффективность, уровень эффективности ниже среднего, низкая эффективность, крайне низкая эффективность), и приводятся возможные причины отклонений и предполагаемые дальнейшие действия в отношении оцениваемой ВЦП, изложенные в соответствующих ячейках таблицы № 3 и уточненные СБП в зависимости от специфики Программы и условий ее реализации.

В итоговом отчете о выполнении ВЦП приводится средняя оценка за все годы реализации ВЦП, определяемая как среднеарифметическое оценок эффективности ВЦП по каждому году реализации ВЦП.

Таблица № 3. Шкала оценки эффективности ВЦП

ПФ	ДИП					
	$0,95 \leq \text{ДИП} \leq 1,05$	$0,7 \leq \text{ДИП} < 0,95$	$1,05 < \text{ДИП} \leq 1,3$	$\text{ДИП} < 0,7$	$\text{ДИП} > 1,3$	
	2	3	4	5	6	
$0,98 \leq \text{ПФ} \leq 1,02$	<p>Оценка - 5. Высокая эффективность ВЦП</p>	<p>Оценка - 3. Средний уровень эффективности ВЦП</p> <p>Возможен пересмотр ВЦП в части корректировки показателей (индикаторов) (уменьшение целевых и плановых значений) или выделения дополнительно финансирования</p>	<p>Оценка - 4. Приемлемый уровень эффективности ВЦП</p> <p>Возможен пересмотр ВЦП в части выделения ресурсов и перенос их на следующие периоды или на другие ВЦП</p>	<p>Оценка - 1. Низкий уровень эффективности ВЦП</p> <p>Необходима существенная корректировка ВЦП в части пересмотра значений индикаторов, увеличения объема финансирования, перечня программных мероприятий, системы управления ВЦП. В случае невозможности корректировки по причине ограниченности финансовых ресурсов целесообразно поставить вопрос о досрочном прекращении ВЦП</p>	<p>Оценка - 4. Приемлемый уровень эффективности ВЦП</p> <p>Возможен пересмотр ВЦП в части корректировки индикаторов, высвобождения ресурсов и переноса их на следующие периоды или на другие ВЦП</p>	
$0,5 \leq \text{ПФ} < 0,98$	<p>Оценка - 4. Приемлемый уровень эффективности ВЦП</p>	<p>Оценка - 4. Приемлемый уровень эффективности ВЦП</p>	<p>Оценка - 3. Средний уровень эффективности ВЦП</p>	<p>Оценка - 2. Уровень эффективности ВЦП ниже среднего</p>	<p>Оценка - 3. Средний уровень эффективности ВЦП</p>	

ДФ	ДИП					
	$0,95 \leq \text{ДИП} \leq 1,05$	$0,7 \leq \text{ДИП} < 0,95$	$1,05 < \text{ДИП} \leq 1,3$	$\text{ДИП} < 0,7$	$\text{ДИП} > 1,3$	
1	2	3	4	5	6	
1,02 < ПФ <=1,5	Некорректно спланирован объем финансирования. Возможен пересмотр ВЦП в части высвобождения ресурсов и перенос их на следующие периоды или на другие ВЦП	Необходим более глубокий анализ причин отклонений от плана. Возможен пересмотр ВЦП в части корректировки показателей (индикаторов) и/или выделения дополнительного финансирования	Некорректно спланирован объем финансирования. Необходимо пересмотр ВЦП в части изменения показателей (индикаторов) (увеличение целевых и плановых значений), в части сокращения финансирования и переноса высвобожденных ресурсов на следующие периоды или на другие ВЦП	Необходим более глубокий анализ причин отклонений от плана. Возможен пересмотр ВЦП в части корректировки показателей (индикаторов), выделения дополнительного финансирования. Если корректировка невозможна или не отвечает приоритетам социально-экономического развития, то целесообразно ставить вопрос о досрочном прекращении ВЦП	Некорректно спланирован объем финансирования. Необходимо пересмотр ВЦП в части изменения показателей (индикаторов), сокращения финансирования и переноса высвобожденных ресурсов на следующие периоды или на другие ВЦП	
	Оценка - 3. Средний уровень эффективности ВЦП	Оценка - 2. Уровень эффективности ВЦП ниже среднего	Оценка - 3. Средний уровень эффективности ВЦП	Оценка - 0. Крайне низкая эффективность ВЦП	Оценка - 3. Средний уровень эффективности ВЦП	
	Некорректно спланирован объем финансирования. Возможен пересмотр ВЦП в части корректировки индикаторов (снижение целевых и плановых значений) или увеличения финансирования на следующий период	Некорректно спланирован объем финансирования по ряду программных мероприятий, неоптимальная система управления ВЦП. Необходимо пересмотр ВЦП в части уменьшения предусмотренного финансирования, сокращения срока ВЦП; корректировка перечня и последовательности программных мероприятий, оптимизация системы управления ВЦП	Требуется проведение более глубокого анализа причин отклонений от плана. Необходимо корректировка ВЦП в части пересмотра индикаторов и финансирования в зависимости от результатов исследований, причин отклонений от плана	Целесообразно ставить вопрос о досрочном прекращении Программы	Необходим более глубокий анализ причин отклонений от плана. Возможен пересмотр ВЦП в части корректировки индикаторов, сокращения финансирования	

ДИП					
ДФ	$0,95 \leq \text{ДИП} \leq 1,05$	$0,7 \leq \text{ДИП} < 0,95$	$1,05 < \text{ДИП} \leq 1,3$	$\text{ДИП} < 0,7$	$\text{ДИП} > 1,3$
1	2	3	4	5	6
ДФ < 0,5	<p>Оценка - 2.</p> <p>Уровень эффективности ВЦП ниже среднего</p> <p>Некорректно спланирован объем финансирования. Не-обходимо пересмотр ВЦП в части уменьшения преду-смотренного в следующих периодах финансирования и/или сокращения срока ВЦП; корректировки перече-на и последовательности про-граммных мероприятий, оп-тимизации системы управле-ния ВЦП</p>	<p>Оценка - 1.</p> <p>Низкая эффективность ВЦП</p> <p>Необходим пересмотр ВЦП в части корректировки по-казателей (индикаторов) (снижение целевых и пла-новых значений), увеличе-ния финансирования на следующий период, пере-смотр перечня программ-ных мероприятий и опти-мизации системы управле-ния ВЦП</p>	<p>Оценка - 2.</p> <p>Уровень эффективности ВЦП ниже среднего</p> <p>Некорректно спланиро-ван объем финансирова-ния и даны прогнозы значений показателей (индикаторов). Необхо-дим пересмотр ВЦП в части уменьшения фи-нансирования и коррек-тировки показателей (индикаторов)</p>	<p>Оценка - 2.</p> <p>Уровень эффективности ВЦП ниже среднего</p> <p>Требуется проведение бо-лее глубокого анализа при-чин отклонений от плана. Необходимо корректировка ВЦП в части пересмотра показателей (индикаторов) и финансирования в зави-симости от результатов ис-следования причин откло-нений от плана. Если кор-ректировка невозможна или не отвечает приорите-там социально-экономического развития, то целесообразно ставить вопрос о досрочном пре-кращении ВЦП</p>	<p>Оценка - 3.</p> <p>Средний уровень эффек-тивности ВЦП</p> <p>Некорректно спланирован объем финансирования. Необходимо пересмотр ВЦП в части корректировки показателей (индикаторов), сокращения объема финансирования, сокращения срока ВЦП; корректировки перечня и последовательности про-граммных мероприятий, оптимизации системы управления ВЦП</p>
ДФ > 1,5	<p>Оценка - 1.</p> <p>Низкая эффективность ВЦП</p>	<p>Оценка - 0.</p> <p>Крайне низкая эффектив-ность ВЦП</p>	<p>Оценка - 1.</p> <p>Низкая эффективность ВЦП</p>	<p>Оценка - 0.</p> <p>Крайне низкая эффектив-ность ВЦП</p>	<p>Оценка - 2.</p> <p>Уровень эффективности ниже среднего</p>

		<i>ДИП</i>				
<i>ПФ</i>	<i>1</i>	$0,95 \leq \text{ДИП} \leq 1,05$	$0,7 \leq \text{ДИП} < 0,95$	$1,05 < \text{ДИП} \leq 1,3$	$\text{ДИП} < 0,7$	$\text{ДИП} > 1,3$
	<i>2</i>		<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
	<p>Необходим пересмотр ВЦП в части корректировки показателей (индикаторов) (снижение целевых плановых значений), увеличения финансирования на следующие периоды, увеличения сроков ВЦП</p>	<p>Целесообразно ставить вопрос о существенном пересмотре или досрочном прекращении ВЦП</p>	<p>Необходимо проведение более глубокого анализа причин отклонений. По результатам исследования необходим пересмотр ВЦП в части корректировки объемов финансирования, перечня программных мероприятий, системы управления ВЦП, пересмотра плановых и целевых значений показателей (индикаторов)</p>	<p>ВЦП следует досрочно завершить</p>	<p>Необходимо проведение более глубокого анализа причин отклонений. По результатам исследования необходимо пересмотр ВЦП в части корректировки объемов финансирования, перечня программных мероприятий, пересмотра плановых значений показателей (индикаторов)</p>	
