

ПОСТАНОВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ОМСКА

от 9 февраля 2012 года № 264-п

О внесении изменений в постановление Мэра города Омска
от 30 июня 2008 года № 484-п

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, руководствуясь Федеральным законом «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Уставом города Омска, постановляю:

1. Внести в постановление Мэра города Омска от 30 июня 2008 года № 484-п «Об утверждении Положения о разработке, утверждении и реализации ведомственных целевых программ и Положения о порядке оценки эффективности и результативности реализации ведомственных целевых программ» следующие изменения:

- 1) в преамбуле цифры «2009» заменить цифрами «2011»;
- 2) в дефисе втором пункта 1 слова «эффективности и результативности» заменить словами «результативности и эффективности»;
- 3) приложение № 1 «Положение о разработке, утверждении и реализации ведомственных целевых программ» изложить в новой редакции согласно приложению № 1 к настоящему постановлению;
- 4) приложение № 2 «Положение о порядке оценки эффективности и результативности реализации ведомственных целевых программ» изложить в новой редакции согласно приложению № 2 к настоящему постановлению.

2. Положения пункта 12 приложения № 1 «Положение о разработке, утверждении и реализации ведомственных целевых программ» не распространяются на ведомственные целевые программы развития, утвержденные до вступления в силу настоящего постановления.

3. Управлению информационной политики Администрации города Омска опубликовать настоящее постановление в средствах массовой информации и разместить в сети «Интернет» на официальном сайте Администрации города Омска.

Исполняющий обязанности
Мэра города Омска

Т.А. Вижевитова

Приложение № 1
к постановлению Администрации города Омска
от 9 февраля 2012 года № 264-п

«Приложение № 1
к постановлению Мэра города Омска
от 30 июня 2008 года № 484-п

ПОЛОЖЕНИЕ
о разработке, утверждении и реализации ведомственных
целевых программ

I. Общие положения

1. Настоящее Положение определяет порядок разработки, утверждения и реализации ведомственных целевых программ, направленных на осуществление структурными подразделениями Администрации города Омска, являющимися главными распорядителями средств бюджета города Омска (далее – структурные подразделения Администрации города Омска), муниципальной политики в установленных сферах деятельности и повышение эффективности использования средств бюджета города Омска.

2. В настоящем Положении используются следующие понятия и определения:

ведомственная целевая программа – увязанный по задачам, ресурсам, срокам осуществления комплекс мероприятий, реализуемых структурным подразделением Администрации города Омска, обеспечивающий эффективное решение приоритетных внутриотраслевых задач в сфере социально-экономического развития города Омска;

целевые индикаторы реализации ведомственной целевой программы (далее – целевые индикаторы) – измеряемые количественные показатели решения поставленных задач и достижения целей ведомственной целевой программы;

результативность бюджетных расходов – степень достижения запланированных целевых индикаторов деятельности структурного подразделения Администрации города Омска;

эффективность бюджетных расходов – соотношение между целевыми индикаторами деятельности структурного подразделения Администрации города Омска и расходами на их достижение.

Иные понятия и определения используются в значениях, определяемых действующим законодательством Российской Федерации и Омской области, муниципальными правовыми актами города Омска.

3. Ведомственные целевые программы базируются на системе целей, задач и показателей деятельности структурных подразделений Администрации города Омска.



4. Ведомственные целевые программы формируются структурными подразделениями Администрации города Омска в двух видах:

- ведомственная целевая программа развития (далее – программа развития) – утверждаемый постановлением Администрации города Омска комплекс взаимоувязанных мероприятий, направленных на развитие отрасли в соответствии с приоритетами и основными направлениями социально-экономического развития города Омска;

- ведомственная целевая программа функционирования (далее – программа функционирования) – выделяемый в аналитических целях комплекс взаимоувязанных мероприятий, направленных на реализацию целей и задач в установленной сфере деятельности.

5. В качестве целевых индикаторов могут использоваться утверждаемые постановлением Администрации города Омска количественные показатели для оценки хода исполнения планов и конечных результатов деятельности структурных подразделений Администрации города Омска.

6. Расходы долгосрочных целевых программ города Омска не могут быть включены в проекты ведомственных целевых программ.

7. Объем бюджетных ассигнований на реализацию программ развития утверждается Решением Омского городского Совета о бюджете города Омска на очередной финансовый год и плановый период.

8. Объем средств на реализацию программы функционирования предусматривается в пределах бюджетных ассигнований, предусмотренных структурному подразделению Администрации города Омска в бюджете города Омска на очередной финансовый год и плановый период, утвержденном Решением Омского городского Совета.

9. Предложения по объемам расходов, осуществляемых за счет средств бюджета города Омска, на реализацию ведомственной целевой программы в целом и по каждому из мероприятий формируются структурными подразделениями Администрации города Омска в соответствии с бюджетной классификацией Российской Федерации с расчетами и обоснованиями на весь период реализации ведомственной целевой программы.

Для мероприятий ведомственной целевой программы в рамках деятельности структурного подразделения Администрации города Омска, связанной с осуществлением функций руководства и управления в сфере установленных функций, объем расходов может указываться общей суммой без распределения по мероприятиям.

10. Методическое руководство и координацию работ по разработке и реализации ведомственных целевых программ осуществляет департамент финансов и контроля Администрации города Омска.

II. Формирование ведомственной целевой программы

11. Требования к содержанию ведомственных целевых программ различаются в зависимости от вида ведомственной целевой программы.

12. Программа развития содержит следующие разделы:

1) паспорт программы по форме согласно приложению № 1 к настоящему Положению;

2) сущность решаемых программой проблем. Раздел должен содержать развернутую постановку проблем, анализ причин их возникновения, обоснование необходимости решения проблем программно-целевым методом и анализ различных вариантов этого решения, описание основных рисков, связанных с решением проблем программно-целевым методом, а так же описание социальных, экономических и экологических последствий, которые могут возникнуть при реализации программы развития, общую оценку вклада программы развития в социально-экономическое развитие города Омска;

3) цели и задачи программы. Раздел должен содержать развернутые формулировки целей и задач программы развития, к которым предъявляются следующие требования:

- специфичность (цели должны соответствовать компетенции соответствующего структурного подразделения Администрации города Омска);

- достижимость (цели должны быть потенциально достижимы);

- измеримость (должна существовать возможность проверки результатов достижения целей);

4) сроки реализации программы;

5) ресурсное обеспечение программы. Раздел должен содержать обоснование финансового обеспечения, необходимого для решения целей и задач программы развития, обоснование возможности привлечения (помимо средств бюджета города Омска) внебюджетных средств и средств иных бюджетов, описание механизмов привлечения этих средств;

6) объемы финансирования программы. Раздел должен содержать общие сведения об объемах финансирования программы развития за счет средств бюджета города Омска в целом и по годам, а также о прогнозируемом объеме финансирования из иных источников в целом и по годам. При этом объемы финансирования из иных источников должны быть подтверждены соответствующими правовыми актами, соглашениями, договорами и иными документами;

7) прогноз ожидаемых результатов программы;

8) система целевых индикаторов программы. Раздел должен содержать описание целевых индикаторов, отражающих степень достижения целей и задач программы развития, включая значения показателей по годам. Значения целевых индикаторов должны иметь четкую взаимосвязь с объемом бюджетных ассигнований на реализацию соответствующего мероприятия;

9) перечень мероприятий программы. Раздел должен содержать перечень мероприятий программы с указанием сроков их реализации и ответственных исполнителей.

13. Программа функционирования содержит следующие разделы:

1) цели и задачи программы. Раздел должен содержать развернутые формулировки целей и задач программы функционирования, к которым предъявляются следующие требования:

- специфичность (цели должны соответствовать компетенции соответствующего структурного подразделения Администрации города Омска);

- достижимость (цели должны быть потенциально достижимы);

- измеримость (должна существовать возможность проверки результатов достижения целей);

2) состав бюджетных ассигнований, выделяемых из бюджета города Омска на реализацию программы;

3) система целевых индикаторов программы. Раздел должен содержать описание целевых индикаторов и значения целевых индикаторов по годам.

14. Ведомственные целевые программы могут содержать иные разделы по усмотрению структурных подразделений Администрации города Омска.

15. Разработанный проект ведомственной целевой программы и расчет финансового обеспечения мероприятий программы развития, осуществляемый в соответствии с Методикой расчета объемов расходов бюджета города Омска на реализацию долгосрочных целевых программ города Омска и ведомственных целевых программ, утвержденной постановлением Администрации города Омска от 25 июня 2009 года № 464-п, направляется структурным подразделением Администрации города Омска на экспертизу в департамент финансов и контроля Администрации города Омска.

Экспертизу проекта программы развития, а для программы функционирования – экспертизу целевых индикаторов, объема и направления расходования бюджетных ассигнований, осуществляет департамент финансов и контроля Администрации города Омска в течение 15 дней с даты поступления проекта соответствующей ведомственной целевой программы.

В заключении по результатам экспертизы устанавливается соответствие проекта ведомственной целевой программы предъявляемым к ней требованиям, предусмотренным настоящим Положением, а в случае необходимости формируются рекомендации по доработке проекта ведомственной целевой программы.

16. Программа развития, предлагаемая к финансированию начиная с очередного финансового года, подлежит утверждению постановлением Администрации города Омска не позднее одного месяца до дня внесения проекта Решения Омского городского Совета о бюджете города Омска на очередной финансовый год и плановый период в Омский городской Совет.

17. Утверждение программы развития является основанием для включения ее в проект бюджета города Омска на очередной финансовый год и плановый период.

18. Программа функционирования утверждается распорядительным документом руководителя структурного подразделения Администрации города Омска при наличии согласования департамента финансов и контроля Администрации города Омска в пределах бюджетных ассигнований, утвержденных структурному подразделению Администрации города Омска Решением Омского городского Совета о бюджете города Омска на очередной финансовый год и плановый период.

Программа функционирования управления делами Администрации города Омска включает мероприятия структурных подразделений Администрации города Омска, не обладающих статусом юридического лица, финансирование которых осуществляется за счет сметы управления делами Администрации города Омска, утверждается распорядительным документом заместителя Мэра города Омска, управляющего делами Администрации города Омска при наличии согласования соответствующего структурного подразделения Администрации города Омска, не обладающего статусом юридического лица, и департамента финансов и контроля Администрации города Омска.

19. Уточнение параметров ведомственных целевых программ, в том числе целевых индикаторов, осуществляется в порядке, установленном для утверждения этих программ.

20. Внесение изменений в программу развития осуществляется постановлением Администрации города Омска, в программу функционирования – распорядительным документом руководителя структурного подразделения Администрации города Омска при наличии согласования департамента финансов и контроля Администрации города Омска.

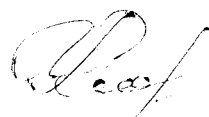
Внесение изменений в программу функционирования управления делами Администрации города Омска осуществляется распорядительным документом заместителя Мэра города Омска, управляющего делами Администрации города Омска при наличии согласования соответствующего структурного подразделения Администрации города Омска, не обладающего статусом юридического лица, и департамента финансов и контроля Администрации города Омска.

III. Реализация и контроль за ходом выполнения ведомственных целевых программ

21. После утверждения ведомственной целевой программы структурное подразделение Администрации города Омска обеспечивает ее реализацию.

22. Ответственность за реализацию ведомственной целевой программы, в том числе за достижение целевых индикаторов, несет руководитель структурного подразделения Администрации города Омска.

Ответственность за реализацию программы функционирования управления делами Администрации города Омска, в том числе за достижение



целевых индикаторов, несут руководители структурных подразделений Администрации города Омска, участвующие в реализации ее мероприятий.

23. Контроль за ходом реализации ведомственной целевой программы осуществляется соответствующим структурным подразделением Администрации города Омска.

24. Отчет о реализации программы развития с приложением документов, подтверждающих достижение полученных результатов, представляется в департамент финансов и контроля Администрации города Омска в срок до 5 февраля года, следующего за отчетным годом, по форме согласно приложению № 2 к настоящему Положению.

25. Отчет о реализации программы функционирования представляется в департамент финансов и контроля Администрации города Омска в срок до 5 февраля года, следующего за отчетным годом, по форме, разрабатываемой департаментом финансов и контроля Администрации города Омска в индивидуальном порядке для каждого структурного подразделения Администрации города Омска с учетом специфических особенностей функционирования.

26. В состав отчета о реализации ведомственной целевой программы входит пояснительная записка с анализом причин отклонения фактических объемов финансирования и фактических значений целевых индикаторов от утвержденных.

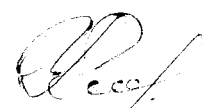
IV. Порядок корректировки предоставляемых структурным подразделениям Администрации города Омска бюджетных средств исходя из оценки результативности и эффективности реализации ведомственных целевых программ

27. Оценка результативности и эффективности реализации ведомственной целевой программы проводится структурным подразделением Администрации города Омска в соответствии с Положением о порядке оценки результативности и эффективности реализации ведомственных целевых программ.

Информация о результатах проведенной оценки результативности и эффективности ведомственной целевой программы предоставляется в департамент финансов и контроля Администрации города Омска по формам согласно приложениям № 3 и № 4 к настоящему Положению одновременно с отчетом о реализации ведомственной целевой программы.

Информация должна содержать пояснительную записку с анализом причин, повлекших снижение или повышение эффективности ведомственной целевой программы по сравнению с запланированным уровнем и комплекс мероприятий, направленный на приведение эффективности данной программы на запланированный уровень.

28. Департамент финансов и контроля Администрации города Омска на основе предоставленных структурными подразделениями Администрации города Омска отчетов о реализации ведомственных целевых программ и



информации о результатах оценки результативности и эффективности ведомственных целевых программ осуществляет подготовку сводного заключения о результативности и эффективности ведомственных целевых программ (далее – сводное заключение), которое в срок до 15 февраля года, следующего за отчетным, представляется на рассмотрение Мэру города Омска.

29. Сводное заключение должно содержать обобщенную информацию о результатах проведенной оценки результативности и эффективности каждой ведомственной целевой программы и предложения по их дальнейшей реализации.

30. Если ведомственная целевая программа признана неэффективной департамент финансов и контроля Администрации города Омска вправе включить в сводное заключение предложения о корректировке ведомственной целевой программы.

31. В случае если ведомственная целевая программа по итогам двух отчетных лет признается неэффективной, департамент финансов и контроля Администрации города Омска вправе включить в сводное заключение предложения о сокращении объемов бюджетных ассигнований, предназначенных для реализации данной программы, или о досрочном ее прекращении.

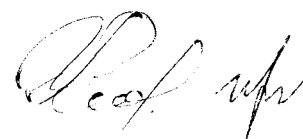
32. На основании представленного сводного заключения Мэром города Омска принимается решение о дальнейшей реализации ведомственной целевой программы и о необходимости внесения в нее соответствующих изменений и дополнений.

33. В случае если эффективность ведомственной целевой программы выше запланированной Мэр города Омска вправе принять решение о стимулировании структурного подразделения Администрации города Омска, ответственного за реализацию данной программы.

34. В качестве мер стимулирования структурного подразделения Администрации города Омска могут быть использованы:

- меры экономического стимулирования – увеличение объема средств бюджета города Омска, выделяемых в плановом периоде на реализацию ведомственной целевой программы;

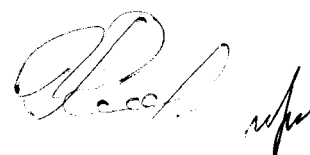
- меры административного стимулирования – установление большего приоритета ведомственным целевым программам данного структурного подразделения Администрации города Омска исходя из уровня эффективности их реализации.



Приложение № 1
к Положению о разработке, утверждении
и реализации ведомственных целевых программ

ПАСПОРТ
ведомственной целевой программы
(программы развития)

Наименование главного распорядителя средств бюджета города Омска	
Наименование ведомственной целевой программы	
Цели и задачи программы	
Целевые индикаторы программы	
Сроки и этапы реализации программы	
Объемы и источники финансирования программы по годам	
Ожидаемые результаты реализации программы	
Показатели эффективности расходования бюджетных средств	



Приложение № 2
к Положению о разработке, утверждении
и реализации ведомственных целевых программ

ОТЧЕТ
о реализации ведомственной целевой программы развития
на _____ 20 ____ года

Наименование показателя	Единица измерения	План	Факт	Отклонение	Процент исполнения	Обоснование причин отклонений	Источник информации
Цель программы							
Задача 1							
Мероприятие 1.1							
Целевой индикатор							
Заграты на реализацию							
Мероприятие 1.2							
Целевой индикатор							
Заграты на реализацию							
Задача п							



Приложение № 3
к Положению о разработке, утверждении
и реализации ведомственных целевых программ

ИНФОРМАЦИЯ
о результатах оценки результативности и эффективности
ведомственной целевой программы функционирования

(наименование программы функционирования)

за _____
(отчетный год)

1. Информация об оценке результативности.

Таблица 1

№ п/п	Наименование целевого индикатора	Единица измерения	Плановое значение целевого индикатора (ЦИ _{п.и})	Фактическое значение целевого индикатора (ЦИ _{ф.и})	Индекс результативности целевого индикатора (P _и)
1	2	3	4	5	6=5/4
Интегральная оценка результативности (H _р)					Σ

2. Информация об уровне финансирования.

Таблица 2

Запланированный объем финансирования (тыс. рублей) (Ф _п)	Фактический объем финансирования (тыс. рублей) (Ф _ф)	Уровень финансирования (Φ _т)
1	2	3=2/1

3. Оценка эффективности (Э_т) = $\frac{H_{р_t}}{\Phi_t} =$ _____.

4. Результаты оценки результативности и эффективности ведомственной целевой программы функционирования

5. Пояснительная записка



6. Комплекс мероприятий, направленных на приведение эффективности ведомственной целевой программы на запланированный уровень (при необходимости)

Р. С. М.

Приложение № 4
к Положению о разработке, утверждении
и реализации ведомственных целевых программ

ИНФОРМАЦИЯ
о результатах оценки результативности и эффективности
ведомственной целевой программы развития

(наименование программы развития)

за _____
(отчетный год)

1. Информация об оценке результативности.

Таблица 1

№ п/п	Наименование целевого индикатора	Единица измерения	Плановое значение целевого индикатора (ЦИп)	Фактическое значение целевого индикатора (ЦИф)	Индекс результативности целевого индикатора (Р _п)
1	2	3	4	5	6=5/4
	Целевой индикатор 1				
	Целевой индикатор n				

2. Информация об уровне финансирования.

Таблица 2

Наименование целевого индикатора	Индекс результативности целевого индикатора (Р _п)	Уровень финансирования целевого индикатора			Индекс эффективности целевого индикатора (ИЭ _п)
		Предусмотрено в бюджете города Омска (тыс. рублей)	Кассовые расходы отчетного периода (тыс. рублей)	Коэффициент финансирования	
1	2	3	4	5=4/3	6=2/5
Целевой индикатор 1					
Целевой индикатор n					
Индекс эффективности целевого индикатора (ИЭ _п)					Σ

3. Оценка эффективности (Э_т) = $\frac{\sum ИЭ_{п}}{n} = \underline{\hspace{2cm}}$.

4. Результаты оценки результативности и эффективности ведомственной целевой программы развития

5. Пояснительная записка



6. Комплекс мероприятий, направленных на приведение эффективности ведомственной целевой программы развития на запланированный уровень (при необходимости)

»

Владимир

Приложение № 2
к постановлению Администрации города Омска
от 9 февраля 2012 года № 264-п

«Приложение № 2
к постановлению Мэра города Омска
от 30 июня 2008 года № 484-п

ПОЛОЖЕНИЕ
о порядке оценки результативности и эффективности
реализации ведомственных целевых программ

I. Общие положения

1. Настоящее Положение определяет условия и методику проведения оценки результативности и эффективности реализации ведомственных целевых программ, позволяющую определить уровень исполнения установленных целевых индикаторов и эффективность использования средств бюджета города Омска, необходимых для реализации ведомственных целевых программ.

2. По результатам оценки результативности и эффективности ведомственных целевых программ могут быть сделаны следующие выводы:

- эффективность выше запланированной;
- эффективность соответствует запланированной;
- эффективность ниже запланированной;
- ведомственная целевая программа признается неэффективной.

II. Методика проведения оценки результативности и эффективности реализации ведомственной целевой программы функционирования

3. Оценка результативности реализации ведомственной целевой программы функционирования (далее – программа функционирования) осуществляется по целевым индикаторам, утвержденным в соответствующей программе функционирования.

4. Результативность реализации программы функционирования измеряется путем сопоставления фактически достигнутых значений целевых индикаторов с плановыми значениями.

5. В качестве критериев оценки результативности реализации программы функционирования используется индекс результативности и интегральная оценка результативности.

Индекс результативности рассчитывается по каждому целевому индикатору за отчетный период по следующей формуле:



$$P_{it} = \frac{ЦИФ_{it}}{ЦИП_{it}}$$

где:

P_{it} – индекс результативности i -го целевого индикатора за отчетный год t ;

$ЦИФ_{it}$ – фактическое значение i -го целевого индикатора за отчетный год t ;

$ЦИП_{it}$ – плановое значение i -го целевого индикатора на год t .

Интегральная оценка результативности определяется по следующей формуле:

$$Нр_t = \frac{\sum_{i=1}^n P_{it}}{n}$$

где:

$Нр_t$ – интегральная оценка результативности за отчетный год t ;

n – количество целевых индикаторов соответствующей программы функционирования.

6. Эффективность реализации программы функционирования определяется как соотношение интегральной оценки результативности и уровня финансирования программы функционирования за отчетный год и рассчитывается по следующей формуле:

$$\mathcal{E}_t = \frac{Нр_t}{\Phi_t}$$

где:

\mathcal{E}_t – эффективность реализации за отчетный год t ;

Φ_t – уровень финансирования за отчетный год t , который рассчитывается по следующей формуле:

$$\Phi_t = \frac{\Phiф_t}{\Phiп_t}$$

где:

$\Phiф_t$ – фактический объем финансирования программы функционирования за отчетный год t ;

$\Phiп_t$ – запланированный объем финансирования программы функционирования на год t .

7. Выводы об эффективности реализации программы функционирования принимаются в соответствии с соотношениями, представленными в таблице 1:

Таблица 1

Уровень эффективности реализации программы функционирования	Числовое значение показателя эффективности реализации программы функционирования
Эффективность программы функционирования выше запланированной	> 1,05
Эффективность программы функционирования соответствует запланированной	0,95 – 1,05
Эффективность программы функционирования ниже запланированной	0,94 – 0,86
Программа функционирования неэффективна	< 0,86

III. Методика проведения оценки результативности и эффективности реализации ведомственной целевой программы развития

8. Оценка результативности реализации ведомственной целевой программы развития (далее – программа развития) осуществляется по целевым индикаторам, утвержденным в соответствующей программе развития.

9. Результативность реализации программы развития измеряется путем сопоставления фактически достигнутых значений целевых индикаторов с плановыми значениями.

10. В качестве критериев оценки результативности реализации программы развития используется индекс результативности.

Индекс результативности рассчитывается по каждому целевому индикатору за отчетный период по следующей формуле:

$$P_{it} = \frac{ЦИФ_{it}}{ЦИП_{it}}$$

где:

P_{it} – индекс результативности i -го целевого индикатора за отчетный год t ;

$ЦИФ_{it}$ – фактическое значение i -го целевого индикатора за отчетный год t ;

$ЦИП_{it}$ – плановое значение i -го целевого индикатора на год t .

11. Оценка эффективности реализации программы развития осуществляется на основе индекса эффективности каждого целевого индикатора путем сопоставления индекса результативности по каждому целевому индикатору и уровня его финансирования за отчетный период по форме согласно таблице 2:

Таблица 2

Наименование целевого индикатора	Индекс результативности целевого индикатора (P _{it})	Уровень финансирования целевого индикатора			Индекс эффективности целевого индикатора (ИЭ _i)
		Предусмотрено в бюджете города Омска (тыс. рублей)	Кассовые расходы отчетного периода (тыс. рублей)	Коэффициент финансирования	
1	2	3	4	5=4/3	6=2/5
Целевой индикатор 1					
Целевой индикатор n					

12. Оценка эффективности реализации программы развития рассчитывается по следующей формуле:

$$\mathcal{E}_t = \frac{\sum \text{ИЭ}_i}{n},$$

где:

\mathcal{E}_t – оценка эффективности реализации программы развития за отчетный год t;

ИЭ_i – индекс эффективности i-го целевого индикатора за отчетный год t;

n – количество целевых индикаторов соответствующей программы функционирования.

13. Выводы об эффективности реализации программы развития принимаются в соответствии с соотношениями, представленными в таблице 3:

Таблица 3

Уровень эффективности реализации программы развития	Числовое значение показателя эффективности реализации программы развития
Эффективность программы развития выше запланированной	> 1,05
Эффективность программы развития соответствует запланированной	0,95 – 1,05
Эффективность программы развития ниже запланированной	0,94 – 0,86
Программа развития неэффективна	< 0,86

Лев. ЛФ