

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
БЕЛГОРОДСКАЯ ОБЛАСТЬ



АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
«ИВНЯНСКИЙ РАЙОН»
РАСПОРЯЖЕНИЕ
Посёлок Ивня

10 августа 2015г.

№ 360-р

**Об утверждении методических
рекомендаций по мониторингу
реализации муниципальных
программ муниципального района
«Ивнянский район»**

В соответствии с постановлением администрации муниципального района «Ивнянский район» от 26 мая 2014 года № 182 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ муниципального района «Ивнянский район» и в целях совершенствования программно-целевого планирования в Ивнянском районе:

1. Утвердить методические рекомендации по мониторингу реализации муниципальных программ муниципального района «Ивнянский район» (прилагаются).

2. Контроль за исполнением распоряжения возложить на заместителя главы администрации района по экономическому развитию и муниципальной собственности Карманова В.А.

Глава администрации района



В.А. Старченко

**Утверждены
распоряжением администрации
Ивнянского района
от 10 августа 2015г.№ 360-р**

Методические рекомендации по мониторингу реализации муниципальных программ Ивнянского района

1. Общие положения

Настоящие методические рекомендации определяют требования к процессам сбора, обработки и представления отчетных сведений в рамках мониторинга реализации муниципальных программ муниципального района «Ивнянский район» Белгородской области.

1.1. Основные понятия и определения, используемые в методических рекомендациях, соответствуют терминологии, используемой в Порядке разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ муниципального района «Ивнянский район» Белгородской области, утвержденном постановлением администрации муниципального района «Ивнянский район» Белгородской области от 26 мая 2014 г. № 182 (далее – Порядок разработки муниципальных программ), и в Порядке мониторинга реализации муниципальных программ муниципального района «Ивнянский район» Белгородской области (далее – Порядок мониторинга реализации муниципальных программ).

1.2. Иные понятия и термины используются в значениях, установленных бюджетным законодательством Российской Федерации, Белгородской области.

1.3. Настоящие методические рекомендации описывают порядок подготовки ответственными за мониторинг основных форм отчетности в рамках мониторинга муниципальных программ, включая:

- квартальные отчеты;
- годовые отчеты;
- итоговые отчеты.

2. Правила формирования отчетов

2.1. Квартальный отчет о реализации муниципальной программы формируется по следующей структуре:

- титульный лист (приложение №1);
- текстовая часть – краткая пояснительная записка;
- табличная часть – формы квартального мониторинга (приложение №2), включая:

общие сведения о реализации муниципальной программы (форма 1);

сведения о достижении значений целевых показателей муниципальной программы (форма 2);

сведения об использовании бюджетных ассигнований местного бюджета на реализацию муниципальной программы (форма 3);

сведения о ресурсном обеспечении муниципальной программы (форма 4);

2.2. Годовой и итоговый отчет о реализации муниципальной программы формируются по следующей структуре:

- титульный лист (приложение №1);
- текстовая часть – пояснительная записка;
- табличная часть – формы годового мониторинга (приложение №2).

2.3. Текстовая часть годового отчета должна содержать:

- подробный анализ реализации мероприятий и освоения ресурсов;

- оценку достигнутых результатов и целевых показателей с указанием факторов отсутствия прогресса в достижении результатов и показателей;

- информацию об изменениях, внесенных ответственным исполнителем в муниципальную программу, содержащую обоснование изменений, внесенных ответственным исполнителем в муниципальную программу, и реквизиты соответствующих актов администрации Ивнянского района;

- в случае отклонений от плановой динамики реализации муниципальной программы в годовой отчет включаются предложения по дальнейшей реализации муниципальной программы и их обоснование;

- при описании фактов невыполнения мероприятий и/или недостижения показателей указываются конкретные и четкие формулировки причин и факторов, вызвавших данные отклонения в процессе реализации муниципальной программы;

- информация о результатах применения налоговых, таможенных, тарифных, кредитных и иных мер государственного регулирования. Сроки действия мер, прогнозная оценка объема выпадающих либо дополнительно полученных доходов местного бюджета при использовании указанных мер;

- информация о результатах управления рисками реализации муниципальной программы, оказывающих негативное воздействие на основные параметры муниципальной программы.

2.4. Пояснительная записка итогового отчета о реализации муниципальной программы дополнительно должна содержать:

- анализ результатов муниципальной программы за весь период реализации муниципальной программы;

- обоснование наличия/отсутствия связи результатов реализации муниципальной программы с показателями Стратегии социально-экономического развития муниципального района «Ивнянский район» Белгородской области на период до 2025 года;

- выводы и предложения относительно дальнейшей реализации муниципальной политики в сфере(ах) реализации муниципальной программы.

2.5. Формы годового и итогового мониторинга включают (приложение №2):

- общие сведения о реализации муниципальной программы (ответственных исполнителях, соисполнителях, участниках, сроках и расходах на реализацию муниципальных программ, контрактах) (форма 1);

- сведения о достижении значений целевых показателей муниципальной программы (форма 2);

- сведения об использовании бюджетных ассигнований местного бюджета на реализацию муниципальной программы (форма 3);

- сведения о ресурсном обеспечении муниципальной программы (форма 4);

- сведения о результатах реализации мер правового регулирования (форма 5);

- сведения о выполнении сводных показателей муниципальных заданий по муниципальной программе (форма 6).

2.6. Квартальные, годовые и итоговые отчеты представляются ответственными за мониторинг в сроки, указанные в Порядке мониторинга реализации муниципальных программ.

2.7. На основании годовых отчетов ответственных за мониторинг формируется оценка эффективности муниципальных программ (форма 7).

2.8. Мониторинг реализации муниципальных программ по формам 1, 2, 3, 4, 7 ведется в автоматизированной системе мониторинга муниципальных программ Ивнянского района Белгородской области (АСМ), позволяющей в программной среде осуществлять накопление, структурирование и обработку данных мониторинга реализации муниципальных программ на постоянной основе.

2.9. Управление и контроль формирования системы отчетности в АСМ осуществляет отдел экономического развития и потребительского рынка администрации района.

2.10. Контроль ведения ведомственной отчетности с использованием АСМ осуществляется на всех этапах оперативного мониторинга - формирования, сбора, обработки и обобщения данных. Ответственность за осуществление такого контроля несут ответственные за мониторинг основных мероприятий, подпрограмм и муниципальных программ.

3. Описание отчетных форм

3.1. Шаблоны отчетных форм содержатся в приложении №2 настоящих методических рекомендаций.

3.2. Форма 1. Общие сведения о реализации муниципальной программы (квартальная/годовая форма).

Поле 1 «№ п/п» – указывается нумерация строк.

Поле 2 «Наименование муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия» - указывается уровень муниципальной

программы (муниципальная программа, подпрограмма, основное мероприятие, мероприятие) и наименование муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия.

Поле 3 «Ответственный исполнитель, соисполнитель, участник» - указывается ответственный исполнитель, соисполнитель, участник муниципальной программы в части реализации муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия соответственно.

Поле 4 «Статус мероприятия» - указывается статус состояния мероприятия на первую дату месяца, следующего за отчетным периодом: «начато», «реализуется», «завершено», «приостановлено». Поле заполняется только для основных мероприятий, мероприятий.

Поле 5 «Плановый срок реализации мероприятия / дата начала» - указывается календарная дата планового начала реализации мероприятия в формате ДД.ММ.ГГГГ. Поле заполняется только для основных мероприятий, мероприятий.

Поле 6 «Плановый срок реализации мероприятия / дата окончания» - указывается календарная дата планового окончания реализации мероприятия в формате ДД.ММ.ГГГГ. Поле заполняется только для основных мероприятий, мероприятий.

Поле 7 «Фактический срок реализации мероприятия / дата начала» - указывается календарная дата фактического начала реализации мероприятия в формате ДД.ММ.ГГГГ. Поле заполняется только для основных мероприятий, мероприятий.

Поле 8 «Фактический срок реализации мероприятия / дата окончания» - указывается календарная дата фактического окончания реализации мероприятия в формате ДД.ММ.ГГГГ. Поле заполняется только для основных мероприятий, мероприятий.

Поле 9 «Расходы на реализацию муниципальной программы / план, тыс. рублей» - указывается плановая годовая величина расходов по муниципальной программе, подпрограммам, основным мероприятиям, мероприятиям из всех источников финансирования, зафиксированная в муниципальной программе на первую дату месяца, следующего за отчетным периодом с учетом внесенных изменений в установленном порядке.

Поле 10 «Расходы на реализацию муниципальной программы/ фактический расход, тыс. рублей» - указывается фактическое финансирование за отчетный период по муниципальной программе, подпрограммам, основным мероприятиям, мероприятиям из всех источников финансирования на первую дату месяца, следующего за отчетным периодом.

Поле 11 «Расходы на реализацию муниципальной программы / отклонение от плана, %» - формируется расчетное значение выполнения плана по формуле: $\text{поле12} = \text{поле11} / \text{поле9} * 100$.

Поле 12 «Контракты на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг/ заключено, тыс. рублей» – указываются значения сумм контрактов, заключенных для обеспечения муниципальных нужд в товарах, работах,

услугах, в рамках соответствующей муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия на первую дату месяца, следующего за отчетным периодом. Суммы в части ежеквартальных отчетов приводятся нарастающим итогом. Суммы переходящих контрактов в рамках годовых отчетов учитываются в отчетных периодах в соответствии с плановой величиной расходов зафиксированной в сводной бюджетной росписи на плановый и прогнозный периоды.

Поле 13 «Контракты на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг/ оплачено, тыс. рублей» – указывается фактические значения сумм расходов, оплаченных из различных источников на первую дату месяца, следующего за отчетным периодом, в рамках исполнения обязательств по заключенным контрактам по муниципальной программе, подпрограммам, основным мероприятиям, мероприятиям. В суммах фактических расходов учитываются основные суммы обязательств и все виды фактически произведенных выплат, по неустойкам, штрафам и урегулированиям.

Поле 14 «Контракты на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг / отклонение, %» - формируется расчетное значение по формуле: $\text{отклонение} = \frac{\text{поле15}}{\text{поле14}} * 100$.

3.3. Форма 2. Сведения о достижении значений целевых показателей муниципальной программы (квартальная/годовая форма).

Поле 1 «№ п/п» – указывается нумерация строк.

Поле 2 «Наименование целевого показателя» – указываются наименования целевых показателей конечного и (или) непосредственного результатов.

Поле 3 «Вид целевого показателя» – в случае показателя, рост значения которого свидетельствует о положительной динамике, указывается «прогрессирующий»; в случае показателя, снижение значения которого свидетельствует о положительной динамике – «регрессирующий».

Поле 4 «Ед. изм.» – указывается единица измерения в соответствии с ОКЕИ.

Поле 5 «Значение целевого показателя / Базовый период (факт)» – указывается фактическое значение целевого показателя на конец года, предшествующего году начала реализации муниципальной программы.

Поле 6 «Значение целевого показателя / Отчетный период / план» - указывается плановое значение целевого показателя в отчетном периоде (для квартальных отчетов приводятся только значения целевых показателей непосредственного результата, для годовых – непосредственного и конечного).

Поле 7 «Значение целевого показателя / Отчетный период / факт» - указывается фактическое значение целевого показателя в отчетном периоде (для квартальных отчетов приводятся только значения целевых показателей непосредственного результата, для годовых – непосредственного и конечного).

Поле 8 «Отклонение, %» - формируется расчетное значение по формуле:

$$01\text{отклонение} = \text{поле7} / \text{поле6} * 100.$$

Поле 9 «Обоснование отклонения значения показателя на конец отчетного периода (при наличии)» - указывается конкретный фактор отклонения («Рост цен...», «Изменение потребности в услугах(работах)», «Изменение стоимости и/или продолжительности приобретаемых работ (услуг)», «Наступивший риск» и другие). При отсутствии фактических квартальных значений у целевого показателя в квартальных отчетах по муниципальной программе указывается формулировка – «Показатель годовой».

3.4. Форма 3. Сведения об использовании бюджетных ассигнований местного бюджета на реализацию муниципальной программы (квартальная/годовая форма).

Поле 1 «№ п/п» – указывается нумерация строк.

Поле 2 «Наименование муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия» - указываются уровень муниципальной программы (муниципальная программа, подпрограмма, основное мероприятие, мероприятие) и наименование муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия.

Поле 3 «Ответственный исполнитель, соисполнители, участники» - указывается ответственный исполнитель, соисполнитель, участник муниципальной программы.

Поле 4 «ГРБС» – указывается код главного распорядителя средств классификации расходов бюджета.

Поле 5 «Рз Пр» - указывается код раздела и подраздела классификации расходов бюджета.

Поле 6 «ЦСР» - указывается код целевой статьи расходов классификации расходов бюджета.

Поле 7 «ВР» - указывается код вида расходов классификации расходов бюджета.

Поле 8 «Расходы местного бюджета на реализацию программы / план, тыс. рублей» - указывается плановая годовая величина расходов местного бюджета, зафиксированная в утвержденной сводной бюджетной росписи на первую дату месяца, следующего за отчетным периодом, в разрезе муниципальной программы, подпрограмм, основных мероприятий, мероприятий и ответственного исполнителя, соисполнителей и участников муниципальной программы.

Поле 9 «Расходы местного бюджета на реализацию программы / фактический расход, тыс. рублей» - указывается фактическое кассовое исполнение расходов местного бюджета на первую дату месяца, следующего за отчетным периодом.

Поле 10 «Расходы местного бюджета на реализацию программы / отклонение от плана, %» - формируется расчетное значение выполнения плана по формуле: $\text{поле11} = \text{поле10} / \text{поле8} * 100.$

3.5. Форма 4. Сведения о ресурсном обеспечении муниципальной программы (квартальная/годовая форма).

Информация в разрезе основных мероприятий заполняется при наличии сведений в утвержденной муниципальной программе.

Поле 1 «№ п/п» – указывается нумерация строк.

Поле 2 «Наименование муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия» - указываются уровень муниципальной программы (муниципальная программа, подпрограмма, основное мероприятие, мероприятие) и наименование муниципальной программы, подпрограммы и основного мероприятия, мероприятия.

Поле 3 «Источники ресурсного обеспечения» - указывается источник ресурсного обеспечения.

Поле 4 «План, тыс. рублей» - указывается плановая величина ресурсного обеспечения муниципальной программы на первую дату месяца, следующего за отчетным периодом, по всем источникам ресурсов в отчетном периоде.

Поле 5 «Фактический расход, тыс. рублей» - указываются фактические расходы, профинансированные на первую дату месяца, следующего за отчетным периодом, по соответствующим разделам муниципальной программы и источникам обеспечения. Указываются только официально подтвержденные расходы, имеющие соответствующие удостоверяющие документы (выписки, другие документы).

Поле 6 «Отклонение, %» - формируется расчетное значение выполнения объема планового финансирования по формуле: поле 6=поле5/поле4*100.

3.6. Форма 5. Сведения о мерах правового регулирования (годовая форма).

Данная форма заполняется при наличии мер правового регулирования в рамках муниципальной программы. Приводятся сведения о нормативно-правовых актах (далее – НПА), принятых в рамках реализации основных мероприятий муниципальной программы.

Поле 1 «№ п/п» – указывается нумерация строк.

Поле 2 «Вид, наименование нормативного правового акта» - указывается вид нормативно-правового акта: приказ, распоряжение, постановление, указ и (или) другие виды НПА.

Поле 3 «Ответственный исполнитель, соисполнитель, участник муниципальной программы» - указывается орган исполнительной власти Белгородской области, являющийся ответственным исполнителем, соисполнителем, участником муниципальной программы, и ответственным за разработку и согласование НПА в установленном порядке.

Поле 4 «Срок принятия / план» - указывается плановый период принятия НПА в формате КВ.ГГГГ или ММ.ГГГГ.

Поле 5 «Срок принятия / факт» - указывается фактический период принятия НПА в формате КВ.ГГГГ, ММ.ГГГГ или ДД.ММ.ГГГГ.

Поле 6 «Примечание / результат» - приводится краткая характеристика результата – «принят в срок», «не принят», «принят не в срок». Так же

приводится краткая характеристика результата реализации меры - влияния правовой меры на состояние сферы реализации муниципальной программы, степени достижения поставленных перед ней целей.

Поле 7 «Примечание / причины невыполнения» - указываются причина отклонения в сроках реализации меры правового регулирования.

3.7. Форма 6. Сведения о выполнении сводных показателей муниципальных заданий по муниципальной программе (годовая форма).

Поле 1 «№ п/п» – указывается нумерация строк.

Поле 2 «Наименование услуги, показателя объема услуги, подпрограммы, основного мероприятия» - указывается наименование услуги, показателя объема услуги в разрезе подпрограммы, основного мероприятия.

Поле 3 «Значение показателя объема услуги / план» - указывается плановое значение показателя объема услуги на первую дату месяца, следующего за отчетным периодом.

Поле 4 «Значение показателя объема услуги / факт» - указывается фактическое значение показателя объема услуги.

Поле 5 «Отклонение, %» - формируется расчетное значение соотношения фактического значения показателя объема услуги к плановому по следующей формуле: $\text{отклонение} = \frac{\text{поле4}}{\text{поле3}} * 100$

Поле 6 «Причины отклонений» - указываются причины отклонений фактических значений показателей объемов услуг от плановых.

3.8. Форма 7. Оценка эффективности реализации муниципальной программы в рамках годового мониторинга (годовая форма).

Данная форма формируется автоматически на основании форм 2,3 в соответствии с разделом VI «Контроль за реализацией муниципальной программы» Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Ивнянского района Белгородской области, утвержденного постановлением администрации муниципального района «Ивнянский район» Белгородской области от 20 марта 2014 года № 360.

**Приложение №1
к методическим
рекомендациям по
мониторингу реализации
муниципальных программ
Ивнянского района
Белгородской области**

**Форма титульного листа отчета о реализации муниципальной
программы Ивнянского района Белгородской области**

Утверждаю
Руководитель
(органа исполнительной
власти)

« ____ » _____ 20__ г.

ОТЧЕТ

о реализации муниципальной программы
Ивнянского района Белгородской области
за ____ (3, 6, 9) месяцев _____ г. (для *квартального отчета*)
_____ г. (для *годового (итогового) отчета*)

Наименование
муниципальной
программы:

Ответственный
исполнитель:

Дата формирования отчета:

Форма 3. Сведения об использовании бюджетных ассигнований местного бюджета на реализацию муниципальной программы (квартальная/годовая форма)

№ п/п	Наименование муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия	Ответственный исполнитель, соисполнители, участники	Код бюджетной классификации				Расходы местного бюджета		
			ГРБ С	Рз Пр	ЦСР	ВР	план, тыс. рублей	фактический расход, тыс. рублей	отклонение от плана, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Муниципальная программа	всего, в том числе:	X	X	X	X			
		ответственный исполнитель, всего		X	X	X			
		соисполнитель 1, всего		X	X	X			
		...							
		участник 1, всего							
1.1.	Подпрограмма 1	всего, в том числе	X	X	X	X			
		соисполнитель 1, всего							
		участник 1, всего							
		...							
1.1.1.	Основное мероприятие 1.1.1.	всего, в том числе	X	X	X	X			
		соисполнитель 1, всего							
		участник 1, всего							
		...							

Форма 4. Сведения о ресурсном обеспечении муниципальной программы (квартальная/годовая форма)

№	Наименование программы, подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия	Источник ресурсного обеспечения	План, тыс. рублей	Фактический расход, тыс. рублей	Отклонение %
1	2	3	4	5	6
1.	Муниципальная программа	всего, в том числе:			
		федеральный бюджет			
		областной бюджет			
		консолидированные бюджеты муниципальных образований			
		территориальные внебюджетные фонды			
		иные источники			
1.1.	Подпрограмма 1	всего, в том числе:			
		федеральный бюджет			
		областной бюджет			
		консолидированные бюджеты муниципальных образований			
		территориальные внебюджетные фонды			
		иные источники			
1.1.1.	Основное мероприятие*	всего, в том числе:			
		федеральный бюджет			
		областной бюджет			
		консолидированные бюджеты муниципальных образований			
		территориальные внебюджетные фонды			
		иные источники			

* заполняется при наличии сведений в утвержденной муниципальной программе

Форма 5. Сведения о мерах правового регулирования (годовая форма)

№	Вид, наименование нормативного правового акта	Ответственный исполнитель, соисполнитель, участник муниципальной программы	Срок принятия		Примечание	
			план	факт	результат	причины невыполнения
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						

**Форма 6. Сведения о выполнении сводных показателей муниципальных заданий по муниципальной программе
(годовая форма)**

№ п/п	Наименование услуги, показателя объема услуги, подпрограммы, основного мероприятия	Значение показателя объема услуги			
		план	факт	отклонение, %	причины отклонений
1	2	3	4	5	6
	Наименование услуги (работы):				
	Показатель объема услуги (работы):				
	Подпрограмма 1				
	Основное мероприятие 1.1				
	Основное мероприятие 1.2				
	...				
	Подпрограмма 2				
	Основное мероприятие 2.1				
	Основное мероприятие 2.2				
	...				

