

**МИНИСТЕРСТВО ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ,
ПРОМЫШЛЕННОСТИ И ТОРГОВЛИ КАЛИНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ**

П Р И К А З

29 марта 2021 года

№ 38

Калининград

**О внесении изменения в методические указания
по разработке и реализации государственных программ
Калининградской области**

В соответствии с подпунктом 5 пункта 12 и подпунктом 3 пункта 18 положения о Министерстве экономического развития, промышленности и торговли Калининградской области, утвержденного постановлением Правительства Калининградской области от 27 февраля 2019 года № 136, **п р и к а з ы в а ю:**

1. Методические указания по разработке и реализации государственных программ Калининградской области, утвержденные приказом Министерства экономики Калининградской области от 10 июля 2018 года № 44 «Об утверждении методических указаний по разработке и реализации государственных программ Калининградской области и признании утратившим силу приказа Министерства экономики Калининградской области от 08 сентября 2014 года № 32» (с изменениями, внесенными приказом Министерства экономики Калининградской области от 30 августа 2018 года № 50), изложить в редакции согласно приложения.

2. Приказ вступает в силу со дня его официального опубликования.

Исполняющая обязанности
министра экономического развития,
промышленности и торговли
Калининградской области



А.А. Абрамова

МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ
по разработке и реализации государственных программ
Калининградской области

Глава 1. Общие положения

1. Методические указания по разработке и реализации государственных программ Калининградской области (далее – методические указания) содержат единые требования к разработке и реализации государственных программ Калининградской области (далее – государственная программа), внесению в них изменений, руководство по разработке плана реализации государственных программ и подготовке годовых отчетов о ходе реализации и оценке эффективности государственных программ, а также информацию о проведении мониторинга реализации государственных программ, осуществляемого департаментом стратегического планирования Министерства экономического развития, промышленности и торговли Калининградской области.

2. Основные понятия, используемые в настоящих методических указаниях:

1) государственная программа – документ стратегического планирования, содержащий комплекс планируемых мероприятий, взаимоувязанных по задачам, срокам осуществления, исполнителям и ресурсам, и инструментов государственной политики, обеспечивающих в рамках реализации ключевых государственных функций достижение приоритетов и целей государственной политики в сфере социально-экономического развития Калининградской области;

2) основные параметры государственной программы (подпрограммы) – цели, задачи, показатели (индикаторы), конечные результаты реализации государственной программы (подпрограммы), сроки их достижения, объем ресурсов, необходимый для достижения целей государственной программы (подпрограммы);

3) цель государственной программы (подпрограммы) – планируемый конечный результат решения проблемы социально-экономического развития посредством реализации государственной программы (подпрограммы), достижимый за период ее реализации;

4) задача государственной программы (подпрограммы) – сфера (проблема) социально-экономического развития, улучшение (решение) которой осуществляется путем выполнения совокупности взаимоувязанных

по цели основных мероприятий подпрограммы, отдельных (основных) мероприятий, не включенных в подпрограммы, или осуществления целевых функций, направленных на достижение цели (целей) реализации государственной программы (подпрограммы);

5) подпрограмма государственной программы (далее – подпрограмма) – комплекс взаимоувязанных по целям, срокам и ресурсам основных мероприятий, выделенный исходя из масштаба и сложности задач, решаемых в рамках государственной программы;

6) основное мероприятие государственной программы (подпрограммы) (далее – основное мероприятие) – направление деятельности органов исполнительной власти Калининградской области, осуществляемое в рамках их полномочий путем реализации комплекса мероприятий (мер, действий, проектов и так далее), обеспечивающих решение установленных задач и характеризующихся значимым вкладом в достижение цели (целей) государственной программы;

7) отдельное мероприятие, не включенное в подпрограмму государственной программы (далее – отдельное (основное) мероприятие) – обособленное основное мероприятие, реализуемое вне подпрограммы государственной программы, результат реализации которого направлен на государственную программу в целом (на решение одной из задач государственной программы), которое по своему свойству и характеру реализации не может быть отнесено ни к одной подпрограмме;

8) региональный проект – основное мероприятие, направленное на реализацию национального проекта (программы), разработанного в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 07 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», которому в структуре государственной программы присвоен статус «региональный проект» с указанием его наименования в соответствии с утвержденными Правительством Калининградской области паспортами региональных проектов Калининградской области;

9) структурные элементы государственной программы – основное мероприятие, отдельное (основное) мероприятие, региональный проект;

10) мероприятия структурных элементов государственной программы (далее – мероприятие) – расходные обязательства Калининградской области и иные обязательства, принятые в рамках соответствующего направления деятельности органов исполнительной власти Калининградской области, иных главных распорядителей средств областного бюджета, органов местного самоуправления муниципальных образований Калининградской области, территориальных органов федеральных органов исполнительной власти, иных органов и организаций;

11) ответственный исполнитель государственной программы (далее – ответственный исполнитель) – орган исполнительной власти Калининградской области или иной главный распорядитель средств

областного бюджета, являющийся ответственным за разработку, утверждение и реализацию государственной программы, достижение показателей (индикаторов) цели государственной программы (достижение конечных результатов), в соответствии с перечнем государственных программ Калининградской области, утвержденным постановлением Правительства Калининградской области от 27 февраля 2013 года № 119 «Об утверждении перечня государственных программ Калининградской области» (далее – перечень государственных программ), и обладающий полномочиями, установленными порядком разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Калининградской области, утвержденным постановлением Правительства Калининградской области от 09 августа 2013 года № 565 «Об установлении порядка принятия решений о разработке государственных программ Калининградской области, их формирования и реализации» (далее – порядок разработки государственных программ);

12) соисполнитель государственной программы (далее – соисполнитель) – орган исполнительной власти Калининградской области или иной главный распорядитель средств областного бюджета, ответственный за разработку и реализацию подпрограммы, входящей в состав государственной программы, и являющийся ответственным за разработку и реализацию подпрограммы (подпрограмм), достижение целевых показателей подпрограмм и выполнение задач подпрограмм государственной программы;

13) участники государственной программы – органы исполнительной власти Калининградской области или иные главные распорядители средств областного бюджета, не являющиеся ответственными исполнителями или соисполнителями, ответственные за реализацию одного или нескольких структурных элементов государственной программы (перечень участников государственной программы отражается в паспорте государственной программы и в паспорте подпрограммы государственной программы);

14) участники реализации мероприятий – органы исполнительной власти Калининградской области, иные главные распорядители средств областного бюджета, органы местного самоуправления муниципальных образований Калининградской области, территориальные органы федеральных органов исполнительной власти, иные органы и организации, реализующие одно или несколько мероприятий в составе структурных элементов государственной программы в соответствии с планом реализации государственной программы;

15) показатель – количественное значение, которое характеризует состояние и динамику развития и выражается элементарными единицами измерения (человек, штук, единиц и пр.);

16) индикатор – вычисляемый элемент, который формируется на основе показателей и выражается относительными единицами измерения (доли, проценты) или производными;

17) целевой показатель (индикатор) – элемент государственной программы, имеющий количественное значение либо вычисляемый в процентах или долях, который характеризует достижение цели государственной программы (подпрограммы);

18) план реализации государственной программы – план, разрабатываемый ежегодно на очередной финансовый год и плановый период, содержащий детализированный перечень мероприятий в составе структурных элементов государственной программы, показатели выполнения мероприятий и их значения в поквартальной разбивке, а также объемы бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации мероприятий, утвержденные законом об областном бюджете, и наименование получателей бюджетных средств на очередной финансовый год;

19) план-график реализации государственной программы – разрабатывается (при необходимости) в форме сетевого графика, когда последовательность реализации мероприятий напрямую зависит от результата реализации предшествующего мероприятия и отражает взаимосвязь таких мероприятий в составе структурных элементов государственной программы (далее – план-график);

20) мониторинг реализации государственной программы – наблюдение, анализ и контроль хода реализации государственной программы в текущем году на основе сопоставления достижения фактических значений показателей мероприятий в составе структурных элементов государственной программы и установленных в плане реализации государственной программы их плановых значений, отражающих результативность мероприятий;

21) конечный результат – характеризуемое количественными и (или) качественными показателями состояние (изменение состояния) сферы социально-экономического развития Калининградской области, которое отражает положительный результат от реализации государственной программы (подпрограммы);

22) результативность государственной программы (подпрограммы государственной программы, структурных элементов государственной программы, мероприятий) – степень достижения запланированных результатов;

23) оценка планируемой эффективности государственной программы – оценка планируемого вклада результатов государственной программы в социально-экономическое развитие Калининградской области, проводимая ответственным исполнителем на этапе разработки государственной программы;

24) оценка эффективности реализации государственной программы – определение суммарного показателя результативности государственной программы исходя из степени достижения значений целевых показателей государственной программы, выполнения задач и реализации структурных элементов государственной программы, оценки степени соответствия

запланированному уровню расходов на реализацию государственной программы и оценки эффективности использования бюджетных средств на реализацию государственной программы, включая оценку налоговых расходов.

Глава 2. Требования к разработке и реализации государственной программы

3. Ответственный исполнитель государственной программы осуществляет разработку проекта государственной программы в соответствии с утвержденным перечнем государственных программ.

4. При разработке государственной программы рекомендуется проводить совещания с соисполнителями государственной программы и участниками государственной программы в целях выявления единых подходов к разработке проекта государственной программы.

5. Ответственный исполнитель государственной программы, разрабатывая проект государственной программы, руководствуется положениями главы 2 порядка разработки государственных программ.

Формирование структуры проекта государственной программы осуществляется в соответствии с главой 3 настоящих методических указаний.

6. При разработке проекта государственной программы необходимо учитывать, что сведения конфиденциального характера приводятся в отдельных приложениях к государственной программе в соответствии с законодательством Российской Федерации и Калининградской области.

7. В целях выявления общественного мнения проект государственной программы подлежит общественному обсуждению в порядке, установленном постановлением Правительства Калининградской от 02 мая 2017 года № 223 «Об определении формы, порядка и сроков проведения общественного обсуждения проектов документов стратегического планирования Калининградской области и признании утратившим силу подпункта 4 пункта 1 постановления Правительства Калининградской области от 09 августа 2013 года № 565».

8. Проект государственной программы, начало реализации которого запланировано на очередной финансовый год, после проведения общественных обсуждений подлежит согласованию ответственным исполнителем государственной программы в Министерстве экономического развития, промышленности и торговли Калининградской области и в Министерстве финансов Калининградской области в порядке, установленном пунктами 23 – 27 порядка разработки государственных программ (предварительное согласование).

9. Предварительное согласование осуществляется посредством представления на бумажном носителе и в электронном виде (табличная информация представляется в электронном виде в формате Microsoft Excel, текстовая часть – в формате Microsoft Word) в Министерство экономического развития, промышленности и торговли Калининградской области и в

Министерство финансов Калининградской области проекта государственной программы, а также дополнительных и обосновывающих материалов к проекту государственной программы в соответствии с главой 4 настоящих методических указаний.

Ответственный исполнитель проекта государственной программы обеспечивает соответствие представленных данных на бумажном носителе данным, представленным в электронном виде.

10. С проектом государственной программы представляются:

1) проект постановления Правительства Калининградской области об утверждении государственной программы;

2) проект плана реализации государственной программы по форме таблицы 7 приложения к настоящим методическим указаниям.

11. Согласованный Министерством экономического развития, промышленности и торговли Калининградской области и Министерством финансов Калининградской области проект государственной программы выносится на согласование в Правительство Калининградской области в порядке, определенном Регламентом Правительства Калининградской области, утвержденным постановлением Правительства Калининградской области от 24 июня 2011 года № 450 «О Регламенте Правительства Калининградской области».

12. В процессе реализации государственной программы ответственный исполнитель вправе по согласованию с соисполнителями принимать решения о внесении изменений в государственную программу при соблюдении условий, указанных в пунктах 48, 49 порядка разработки государственных программ.

Внесение изменений в государственную программу осуществляется в соответствии с пунктами 30 – 32 порядка разработки государственных программ и пункта 40 настоящих методических указаний.

При внесении изменений в государственную программу соисполнители и участники государственной программы направляют ответственному исполнителю государственной программы, в реализации которой они участвуют, предложения по внесению изменений в государственную программу с приложением соответствующего набора дополнительных и обосновывающих материалов в части их касающейся. Набор дополнительных и обосновывающих материалов к проекту изменений государственной программы зависит от характера вносимых изменений с учетом положений главы 4 настоящих методических указаний.

Ответственный исполнитель с учетом предложений соисполнителей и участников государственной программы, в случае соответствия набора дополнительных и обосновывающих материалов, представленных соисполнителями и участниками государственной программы, требованиям настоящих методических указаний и порядка разработки государственных программ государственной программы, формирует:

1) сводные сведения о предлагаемых изменениях в государственную программу с приложением необходимых для рассмотрения документов и материалов;

2) сводные сведения в виде проекта о внесении изменений в государственную программу.

13. Ответственный исполнитель государственной программы обеспечивает координацию деятельности соисполнителей, а также участников государственной программы в процессе разработки и реализации государственной программы.

14. Государственные программы и вносимые в них изменения подлежат обязательной государственной регистрации в федеральном государственном реестре документов стратегического планирования в порядке и в сроки, установленные постановлением Правительства Российской Федерации от 25 июня 2015 года № 631 «О порядке государственной регистрации документов стратегического планирования и ведения федерального государственного реестра документов стратегического планирования». Ответственность за достоверность и своевременность представления информации для государственной регистрации документов стратегического планирования несет ответственный исполнитель государственной программы.

Глава 3. Требования к содержанию и структуре государственной программы

15. Проект государственной программы включает: титульный лист, паспорт государственной программы, паспорта подпрограмм, текстовую часть, приложения.

16. Титульный лист к проекту государственной программы разрабатывается ответственным исполнителем государственной программы и должен содержать:

- 1) наименование государственной программы;
- 2) наименование ответственного исполнителя;
- 3) год составления проекта государственной программы.

Титульный лист к проекту государственной программы подписывается руководителем органа исполнительной власти Калининградской области либо иного главного распорядителя средств областного бюджета – ответственного исполнителя государственной программы или его заместителем.

17. В структуре государственной программы выделяются подпрограммы и отдельные (основные) мероприятия, реализация которых направлена на достижение целей и решение задач соответствующей государственной программы.

18. Государственная программа содержит:

- 1) паспорт государственной программы по форме согласно приложению № 1 к порядку разработки государственных программ, заполняемый сведениями в соответствии с пунктом 19 настоящих методических указаний;

2) паспорта подпрограмм государственной программы по форме согласно приложению № 2 к порядку разработки государственных программ, заполняемые сведениями в соответствии с пунктом 20 настоящих методических указаний;

3) текстовую часть государственной программы, содержащую описание приоритетов и целей государственной политики в соответствующей сфере и заполняемую сведениями в соответствии с пунктом 21 настоящих методических указаний;

4) приложения к государственной программе, в том числе:

- сведения о показателях (индикаторах) достижения целей государственной программы, перечне основных и отдельных (основных) мероприятий государственной программы с указанием сроков реализации структурных элементов государственной программы по форме таблицы 1 приложения к настоящим методическим указаниям, заполняемые в соответствии с пунктом 27 настоящих методических указаний;

- сведения об основных мерах правового регулирования в соответствующей сфере, направленных на достижение цели и (или) ожидаемых результатов государственной программы (при необходимости), по форме таблицы 2 приложения к настоящим методическим указаниям, содержащие их основные положения и ожидаемые сроки принятия необходимых нормативных правовых актов (если таковые планируются);

- информация о финансовом обеспечении государственной программы, включающая сведения о планируемых объемах финансового обеспечения государственной программы за счет всех источников финансирования и сведения о планируемых объемах расходов за счет средств областного бюджета на реализацию государственной программы, по форме таблиц 3 и 4 приложения к настоящим методическим указаниям, представляемая в соответствии с пунктом 28 настоящих методических указаний;

- порядок предоставления и распределения субсидий из областного бюджета местным бюджетам на реализацию муниципальных программ, направленных на достижение целей соответствующих государственных программ, формируемый в соответствии с пунктом 30 настоящих методических указаний;

- информация о налоговых расходах Калининградской области, обусловленных налоговыми льготами, освобождениями и иными преференциями по налогам, сборам, таможенным платежам, страховым взносам на обязательное социальное страхование, предусмотренными в качестве мер государственной поддержки в соответствии с целями государственных программ (при наличии), по форме таблицы 5 приложения к настоящим методическим указаниям, формируемая в соответствии с порядком оценки налоговых расходов Калининградской области, установленным постановлением Правительства Калининградской области от 16 октября 2019 года № 697;

- сведения, рекомендованные федеральными органами исполнительной власти и дополнительные сведения (при необходимости более подробного описания отдельных положений государственной программы (подпрограммы), не предусмотренные порядком разработки государственных программ и (или) методическими указаниями, приводятся отдельными приложениями к государственной программе, при этом ответственный исполнитель обязан обеспечить взаимосвязанность и непротиворечивость данных сведений государственной программе в целом.

19. В пункте «1. Ответственный исполнитель государственной программы» паспорта государственной программы указывается наименование исполнительного органа государственной власти Калининградской области или иного главного распорядителя средств областного бюджета, определенного Правительством Калининградской области в качестве ответственного исполнителя государственной программы в соответствии с утвержденным перечнем государственных программ.

В пункте «2. Соисполнители государственной программы» паспорта государственной программы указываются наименования исполнительных органов государственной власти Калининградской области или иных главных распорядителей средств областного бюджета, ответственных за разработку и реализацию подпрограмм, входящих в состав государственной программы, а в случае отсутствия соисполнителей государственной программы, когда ответственность за реализацию государственной программы полностью возложена на ответственного исполнителя и участников государственной программы, указывается слово «отсутствуют».

В пункте «3. Участники государственной программы» паспорта государственной программы указываются наименования исполнительных органов государственной власти Калининградской области или иных главных распорядителей средств областного бюджета, ответственных за реализацию одного или нескольких структурных элементов государственной программы. В случае если ответственный исполнитель или соисполнитель также является участником государственной программы, повторное указание его наименования в пункте 3 паспорта государственной программы не является обязательным. В случае отсутствия участников государственной программы, когда ответственность за реализацию государственной программы полностью возложена на ответственного исполнителя и соисполнителей государственной программы, указывается слово «отсутствуют».

В пункте «4. Перечень подпрограмм государственной программы и отдельных мероприятий, не включенных в подпрограммы» паспорта государственной программы указывается полный перечень подпрограмм государственной программы и отдельных (основных) мероприятий, при этом в первую очередь перечисляются наименования подпрограмм, а затем наименования отдельных (основных) мероприятий с указанием периода их

реализации в рамках государственной программы в случае завершения их реализации до окончания реализации государственной программы.

В пункте «5. Цели государственной программы» паспорта государственной программы отражается планируемый конечный результат решения проблемы социально-экономического развития посредством реализации государственной программы, достижение которого планируется за период ее реализации, с учетом пункта 22 настоящих методических указаний.

В пункте «6. Задачи государственной программы» паспорта государственной программы отражается (в краткой форме) основная сфера (проблема) социально-экономического развития, улучшение (решение) которой осуществляется путем выполнения совокупности основных мероприятий в рамках подпрограмм или посредством реализации отдельных (основных) мероприятий, при этом в первую очередь указываются задачи, решаемые в рамках подпрограмм, далее – задачи государственной программы, решаемые путем реализации отдельных (основных) мероприятий с учетом пункта 22 настоящих методических указаний.

Задачи государственной программы, решение которых в рамках государственной программы завершено до истечения срока реализации государственной программы, не подлежат исключению из пункта 6 паспорта государственной программы. Для завершенных задач в пункте 6 паспорта государственной программы указывается соответствующий период их реализации.

В пункте «7. Целевые показатели и индикаторы государственной программы» паспорта государственной программы указывается перечень целевых показателей (индикаторов), количественно характеризующих ход реализации государственной программы, степень решения основных задач и достижения цели государственной программы и соответствующих требованиям пунктов 11, 12 порядка разработки государственных программ, а также пунктов 26, 27, 33 настоящих методических указаний.

В пункте «8. Этапы и сроки реализации государственной программы» паспорта государственной программы указывается период (сроки) реализации государственной программы, а в случае если реализация государственной программы осуществляется в несколько этапов, их следует отразить отдельно.

В пункте «9. Объемы финансового обеспечения государственной программы» паспорта государственной программы указывается общий планируемый объем финансирования на реализацию государственной программы за весь период реализации государственной программы и по годам реализации, в тысячах рублей.

В общий объем планируемого финансирования государственной программы в целом и по годам реализации включаются объемы бюджетных ассигнований в соответствии с законом об областном бюджете с учетом положений пункта 37.1 порядка разработки государственных программ, а также прогнозируемые объемы расходов на реализацию государственной

программы за счет иных источников финансирования, включая объемы расходов органов местного самоуправления муниципальных образований Калининградской области, территориальных органов федеральных органов исполнительной власти, иных органов и организаций, являющихся участниками реализации мероприятий в соответствии с планом реализации государственной программы.

В случае, если для реализации структурных элементов государственной программы необходимо осуществлять бюджетные инвестиции, капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности, в пункте 9 паспорта государственной программы справочно указывается информация о планируемых расходах на осуществление бюджетных инвестиций, капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в соответствии с данными об общих планируемых объемах таких расходов, отраженными по строке «Финансовое обеспечение бюджетных инвестиций (капитальных вложений) в объекты государственной (муниципальной) собственности Калининградской области» таблицы «Сведения о планируемых объемах финансового обеспечения государственной программы за счет всех источников финансирования» по форме таблицы 3 приложения к настоящим методическим указаниям.

Справочная информация о планируемых объемах (потребности в осуществлении) бюджетных инвестиций, капитальных вложениях в объекты государственной (муниципальной) собственности Калининградской области приводится в пункте 9 паспорта государственной программы при условии наличия оснований для включения ее в паспорт государственной программы.

Информация об объемах планируемого финансирования государственной программы в пункте 9 паспорта государственной программы должна соответствовать сведениям о планируемых объемах финансового обеспечения государственной программы за счет всех источников финансирования, подготовленным по форме таблицы 3 приложения к настоящим методическим указаниям по соответствующей строке.

По требованию федеральных органов исполнительной власти в пункт 9 может быть включена дополнительная уточняющая информация о планируемых объемах финансового обеспечения.

В пункте «10. Ожидаемые результаты реализации государственной программы» паспорта государственной программы указываются изменения, отражающие эффект, вызванный реализацией государственной программы в соответствующей сфере социально-экономического развития Калининградской области. Данная информация может быть изложена в виде итоговых значений целевых показателей государственной программы, планируемых на конец периода ее реализации, либо как их процентное изменение на конец реализации государственной программы по отношению к году, предшествующему началу реализации.

Заполнение всех пунктов паспорта государственной программы является обязательным.

20. В пункте «1. Ответственный исполнитель подпрограммы (соисполнитель государственной программы)» паспорта подпрограммы государственной программы указывается наименование исполнительного органа государственной власти Калининградской области или иного главного распорядителя средств областного бюджета, определенного в пункте 2 паспорта государственной программы как соисполнитель государственной программы.

В пункте «2. Участники подпрограммы» паспорта подпрограммы государственной программы указываются наименования исполнительных органов государственной власти Калининградской области или иных главных распорядителей средств областного бюджета, ответственных за реализацию одного или нескольких основных мероприятий подпрограммы, в том числе региональных проектов. При этом в случае если ответственный исполнитель подпрограммы также является участником подпрограммы, повторное указание его наименования в пункте 2 паспорта подпрограммы не требуется.

В пункте «3. Цели подпрограммы» паспорта подпрограммы государственной программы отражается планируемый конечный результат решения проблемы социально-экономического развития посредством реализации подпрограммы государственной программы, достижение которого планируется за период ее реализации, с учетом пункта 22 настоящих методических указаний.

В пункте «4. Задачи подпрограммы» паспорта подпрограммы государственной программы указывается (в краткой форме) основная сфера (проблема) социально-экономического развития, улучшение (решение) которой осуществляется путем выполнения совокупности основных мероприятий подпрограммы, в том числе региональных проектов, с учетом пункта 22 настоящих методических указаний.

Задачи подпрограммы, решение которых в рамках подпрограммы завершено до истечения срока реализации подпрограммы, не подлежат исключению из пункта 4 паспорта подпрограммы. Для завершенных задач в пункте 4 паспорта подпрограммы указывается соответствующий период их реализации.

В пункте «5. Целевые показатели и индикаторы подпрограммы» паспорта подпрограммы государственной программы содержится перечень целевых показателей (индикаторов), количественно характеризующих ход реализации подпрограммы, соответствующих требованиям пунктов 11, 12 порядка разработки государственных программ, а также пунктов 26, 27, 39 настоящих методических указаний.

В пункте «6. Этапы и сроки реализации подпрограммы» паспорта подпрограммы государственной программы указывается период (сроки) реализации подпрограммы государственной программы.

В пункте «7. Объемы финансового обеспечения подпрограммы» паспорта подпрограммы государственной программы указывается общий планируемый объем финансирования на реализацию подпрограммы

государственной программы за весь период реализации подпрограммы государственной программы и по годам реализации, без распределения по источникам финансирования, в тысячах рублей.

В общий объем планируемого финансирования подпрограммы в целом и по годам реализации включаются объемы бюджетных ассигнований в соответствии с законом об областном бюджете с учетом положений пункта 37.1 порядка разработки государственных программ, а также прогнозируемые объемы расходов на реализацию подпрограммы за счет иных источников финансирования, включая объемы расходов органов местного самоуправления муниципальных образований Калининградской области, территориальных органов федеральных органов исполнительной власти, иных органов и организаций, являющихся участниками реализации мероприятий в соответствии с планом реализации государственной программы.

Информация об объемах планируемого финансирования подпрограммы государственной программы в пункте 7 паспорта подпрограммы должна соответствовать сведениям о планируемых объемах финансового обеспечения государственной программы за счет всех источников финансирования, подготовленным по форме таблицы 3 приложения к настоящим методическим указаниям по соответствующей итоговой строке.

По требованию федеральных органов исполнительной власти в пункт 7 может быть включена дополнительная информация о планируемых объемах финансового обеспечения.

В пункте «8. Ожидаемые результаты реализации подпрограммы» паспорта подпрограммы государственной программы указываются изменения, отражающие эффект, вызванный реализацией подпрограммы государственной программы в соответствующей сфере социально-экономического развития Калининградской области.

Информация может быть изложена в виде значений целевых показателей подпрограммы, планируемых на конец периода реализации подпрограммы государственной программы, либо как их процентное изменение на конец реализации подпрограммы государственной программы по отношению к году, предшествующему началу ее реализации;

Заполнение всех пунктов паспорта подпрограммы государственной программы является обязательным.

21. Содержание текстовой части государственной программы формируется в соответствии с подпунктом 3 пункта 10 порядка разработки государственных программ.

В текстовой части государственной программы описываются приоритеты государственной политики в соответствующей сфере реализации государственной программы и цели социально-экономического развития Калининградской области, определяемые в отраслевых документах стратегического планирования Российской Федерации и стратегии социально-экономического развития Калининградской области, взаимосвязаны с целями государственной программы.

22. При описании цели государственной программы должны быть определены конечные результаты реализации государственной программы, соответствующие приоритетам и целям государственной политики в сфере реализации государственной программы.

Цель государственной программы должна обладать следующими свойствами:

- 1) специфичность (цель должна соответствовать сфере реализации государственной программы);
- 2) конкретность (не допускаются размытые (нечеткие) формулировки, допускающие произвольное или неоднозначное толкование);
- 3) измеримость (достижение цели можно проверить);
- 4) достижимость (цель должна быть достижима за период реализации государственной программы);
- 5) релевантность (соответствие формулировки цели ожидаемым конечным результатам реализации государственной 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 государственной программы. Решение задач государственной программы должно обеспечиваться результатами реализации структурных элементов государственной программы, сгруппированных в подпрограмме, либо вне подпрограммы, но направленных на решение соответствующей задачи государственной программы или осуществление государственных функций

в рамках достижения цели (целей) реализации государственной программы.

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

Не допускается дублирование целей и задач государственной программы в иных государственных программах, за исключением задач, направленных на обеспечение эффективного управления в сфере реализации государственной программы.

При постановке целей и задач государственной программы необходимо обеспечить возможность проверки и подтверждения их достижения или решения путем установления соответствующих показателей государственной программы.

23. По необходимости и при наличии оснований в краткое описание подпрограмм текстовой части государственной программы включается информация:

- 1) об участии в реализации мероприятий государственной программы органов местного самоуправления муниципальных образований Калининградской области, территориальных органов федеральных органов исполнительной власти, иных органов и организаций (в том числе

общественных и научных организаций, территориальных внебюджетных фондов), являющихся участниками реализации мероприятий;

2) о реализации в рамках соответствующих подпрограмм региональных проектов Калининградской области;

3) об осуществлении расходов на бюджетные инвестиции, капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности Калининградской области, в случаях, когда для реализации структурных элементов государственной программы в рамках подпрограммы это необходимо.

При описании подпрограмм государственной программы, включающих информацию об осуществлении бюджетных инвестиций (капитальных вложений) в объекты государственной (муниципальной) собственности Калининградской области указывается наименование соответствующего структурного элемента государственной программы, в рамках которого осуществляются такие расходы. При этом в сведения по форме таблицы 1 приложения к настоящим методическим указаниям рекомендуется включать показатели, на основе которых можно произвести как оценку потребности в бюджетных инвестициях (капитальных вложениях) в объекты государственной (муниципальной) собственности Калининградской области (планируемые расходы), так и проанализировать эффективность их расходования в ходе реализации государственной программы (финансово-экономическое обоснование), в целях оценки их влияния на достижение цели.

24. Структурные элементы государственной программы в обязательном порядке должны иметь взаимосвязь с целевыми показателями государственной программы (подпрограмм), за исключением структурных элементов государственной программы, направленных на финансовое обеспечение основной деятельности ответственных исполнителей, соисполнителей или участников государственной программы, участвующих в ее реализации.

Реализация структурных элементов государственной программы осуществляется через различные по характеру мероприятия (в том числе мероприятия по осуществлению инвестиций, закупке товаров, работ, услуг, оказанию государственных услуг (выполнению работ), разработке мер нормативно-правового регулирования, научному обеспечению мероприятий, способствующих улучшению условий ведения бизнеса в сфере реализации государственной программы, и другие).

Структурный элемент государственной программы должен быть направлен на решение конкретной задачи.

На решение одной задачи может быть направлено несколько структурных элементов государственной программы, при этом не допускается формирование структурных элементов государственной программы, реализация которых направлена на достижение более чем одной задачи подпрограммы государственной программы,

за исключением структурных элементов государственной программы, являющихся региональными проектами.

Формирование структурных элементов государственной программы осуществляется с учетом возможности отражения их наименований в целевых статьях расходов областного бюджета.

В случае реализации мероприятий, предусматривающих финансирование за счет средств областного и (или) федерального бюджетов в рамках региональных проектов в порядке, установленном положением об организации проектной деятельности в Правительстве Калининградской области, утвержденным постановлением Правительства Калининградской области от 21 июня 2017 года № 315 «Об организации проектной деятельности в Правительстве Калининградской области и внесении изменений в порядок принятия решений о разработке государственных программ Калининградской области, их формирования и реализации», такие мероприятия включаются в состав соответствующих подпрограмм в виде отдельно выделенных структурных элементов государственной программы по каждому региональному проекту с указанием его наименования в соответствии с утвержденными Правительством Калининградской области паспортами региональных проектов Калининградской области.

Реализация одноименных региональных проектов может осуществляться в рамках нескольких государственных программ (подпрограмм в рамках одной государственной программы).

25. Мероприятия, направленные на обеспечение реализации государственной программы (управление государственной программой), в том числе предусматривающие расходы на содержание органов исполнительной власти Калининградской области, могут реализовываться путем формирования отдельных (основных) мероприятий, не включаемых в подпрограммы государственной программы, либо путем разработки отдельной обеспечивающей подпрограммы.

26. В сведениях о показателях (индикаторах) достижения целей государственной программы, перечне основных и отдельных (основных) мероприятий государственной программы Калининградской области, которые входят в состав материалов, подлежащих утверждению актом Правительства Калининградской области об утверждении государственной программы в виде приложения по форме таблицы 1 приложения к настоящим методическим указаниям, отражаются все показатели государственной программы с указанием их фактических значений в году, предшествующем началу реализации государственной программы, прогнозных значений на год начала реализации государственной программы и по годам ее реализации в разрезе структурных элементов государственной программы с учетом сроков их реализации.

27. Формирование системы показателей государственной программы осуществляется с учетом следующих рекомендаций и требований к ним:

1) значения целевых показателей (индикаторов) государственной программы должны формироваться с учетом параметров прогноза социально-экономического развития Калининградской области;

2) целевые показатели подпрограмм должны быть взаимосвязаны с целями и задачами государственной программы;

3) количество показателей государственной программы должно формироваться исходя из принципов необходимости и достаточности для достижения целей и решения задач государственной программы. Систему показателей государственной программы следует выстраивать таким образом, чтобы к каждой задаче государственной программы (подпрограммы) был сформирован как минимум один показатель, характеризующий ее решение;

4) при разработке системы показателей государственной программы рекомендуется руководствоваться принципом минимизации количества планируемых (отчетных) показателей при сохранении полноты информации и своевременности ее представления;

5) используемая система показателей государственной программы (подпрограммы) должна позволять очевидным образом оценивать прогресс в достижении целей и решении задач государственной программы (подпрограммы) и охватывать все существенные аспекты достижения цели и решения задач;

6) используемые в государственной программе показатели 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 государственной программы (подпрограмм), при этом из формулировки показателя и обосновывающих материалов должна быть очевидна желаемая тенденция изменения значений показателя, отражающая достижение соответствующей цели (решение задачи);

- точность – погрешности измерения не должны приводить к искаженному представлению о результатах реализации государственной программы (подпрограмм);

- объективность – используемые показатели должны объективно отражать результаты реализации государственной программы. Не допускается использование показателей, улучшение отчетных значений которых возможно при ухудшении реального положения дел. Используемые показатели должны в наименьшей степени создавать стимулы для участников государственной программы к искажению результатов реализации государственной программы;

- 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;

- 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;

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

- своевременность и регулярность – отчетные данные должны поступать со строго определенной периодичностью и с незначительным временным лагом между моментом сбора информации и сроком ее использования;

7) в число используемых показателей (индикаторов) государственной программы (подпрограмм) могут включаться:

- показатели, содержащиеся в указах Президента Российской Федерации;

- показатели, характеризующие достижение целей и решение задач, утвержденных Правительством Калининградской области в стратегии социально-экономического развития Калининградской области;

- показатели государственных программ Российской Федерации в соответствующей сфере социально-экономического развития, установленные для Калининградской области;

- показатели, отражающие сводные значения показателей результативности использования субсидий из федерального бюджета областному бюджету;

- показатели, включенные в планы мероприятий («дорожные карты») в соответствующей сфере социально-экономического развития Калининградской области;

- показатели регионального проекта, реализация которого осуществляется в рамках соответствующей государственной программы;

- показатели, количественно характеризующие ход ее реализации, решение основных задач и достижение целей государственной программы;

- показатели, отражающие основные параметры государственного задания в части качества и объема предоставляемых государственных услуг;

- показатели энергетической эффективности и энергосбережения, производительности труда, создания и модернизации высокопроизводительных и высокотехнологичных рабочих мест (для государственных программ, направленных на развитие данных отраслей);

8) рекомендуется преимущественное использование показателей, входящих в состав данных официальной статистики и рассчитываемых на основе данных государственного (федерального) статистического наблюдения;

9) в случае несоответствия целевых значений показателей (индикаторов) государственной программы целевым значениям показателей (индикаторов), установленным в документах, указанных в подпункте 7 настоящего пункта, а также при планировании сохранения текущих значений показателей (индикаторов) либо ухудшения значений показателей (индикаторов) в ходе реализации государственной программы, в составе дополнительных и обосновывающих материалов представляется отдельное обоснование предлагаемых значений показателей (индикаторов) государственной программы и необходимые расчеты к нему;

10) показатели (индикаторы) должны иметь запланированные по годам количественные значения, которые согласно пункту 12 порядка разработки государственных программ должны:

- рассчитываться по методикам, принятым международными организациями;
- определяться на основе данных государственного (федерального) статистического наблюдения;
- рассчитываться по методикам, утвержденным федеральными органами исполнительной власти и исполнительными органами государственной власти Калининградской области;

28. Финансовое обеспечение реализации государственных программ осуществляется за счет средств областного бюджета, а также средств федерального, местных бюджетов, внебюджетных средств.

В случае планируемого привлечения средств федерального бюджета на реализацию мероприятий государственной программы, которые на момент разработки и утверждения государственной программы, а также внесения в нее изменений не отражены в законе об областном бюджете на очередной финансовый год и на плановый период, в государственной программе должны отражаться справочные сведения о прогнозном объеме средств федерального бюджета, использование которых предполагается в рамках реализации государственной программы.

Средства местных бюджетов отражаются исходя из установленного и (или) прогнозного уровня софинансирования расходных обязательств.

Объемы финансирования за счет средств внебюджетных источников указываются при наличии документального подтверждения намерений каждого участника государственной программы об осуществлении финансирования мероприятий и планируемом размере их финансирования. Объемы финансирования за счет средств внебюджетных источников могут указываться на основе программ развития, планов деятельности юридических лиц (бизнес-план), а также данных о планируемых мероприятиях и объемах финансовых средств на реализацию, предусмотренных в соглашениях с юридическими лицами.

Планируемые объемы финансового обеспечения реализации государственной программы за счет средств областного бюджета на период после планового периода определяются с учетом предельного объема расходов областного бюджета на реализацию государственных программ.

Информация о финансовом обеспечении государственной программы включает:

- сведения о планируемом финансовом обеспечении государственной программы за счет всех источников финансирования, которые приводятся в составе государственной программы по форме таблицы 3 приложения к настоящим методическим указаниям;

- сведения о планируемых объемах расходов за счет средств областного бюджета на реализацию государственной программы, которые приводятся в составе государственной программы по форме таблицы 4 приложения к настоящим методическим указаниям (без учета межбюджетных трансфертов из федерального бюджета).

Планирование бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий государственной программы осуществляется в соответствии с требованиями главы 4 порядка разработки государственных программ.

При уточнении планируемого объема финансового обеспечения реализации государственной программы при необходимости подлежат уточнению показатели (индикаторы) государственной программы и ожидаемые результаты.

Объемы финансового обеспечения на содержание органов исполнительной власти Калининградской области или иных главных распорядителей средств областного бюджета отражаются:

- в государственной программе, в которой орган исполнительной власти Калининградской области или иной главный распорядитель средств областного бюджета является ответственным исполнителем;

- в государственной программе, которая включает основные мероприятия, реализуемые органом исполнительной власти Калининградской области или иным главным распорядителем средств областного бюджета в установленной государственной программой сфере деятельности, если орган исполнительной власти Калининградской области или иной главный распорядитель средств областного бюджета не является ответственным исполнителем государственной программы.

29. В государственную программу включается информация о налоговых расходах Калининградской области, обусловленных налоговыми льготами, освобождениями и иными преференциями по налогам, сборам, таможенным платежам, страховым взносам на обязательное социальное страхование, предусмотренными в качестве мер государственной поддержки в соответствии с целями государственных программ (при наличии), сформированная в соответствии с порядком оценки налоговых расходов Калининградской области, установленным постановлением Правительства Калининградской области от 16 октября 2019 года № 697.

Сведения о налоговых расходах, обусловленных налоговыми льготами, в соответствии с целями государственной программы (подпрограммы) включаются в соответствующие государственные программы кураторами налоговых расходов по форме таблицы 5 приложения к настоящим методическим указаниям.

30. Порядок предоставления и распределения субсидий из областного бюджета местным бюджетам на реализацию муниципальных программ, направленных на достижение целей соответствующих государственных программ, устанавливается в соответствующей государственной программе с учетом требований, предусмотренных правилами формирования, предоставления и распределения субсидий из областного бюджета бюджетам муниципальных образований Калининградской области, а также определения и установления предельного уровня софинансирования Калининградской областью (в процентах) объема расходного обязательства муниципального образования Калининградской области, установленными постановлением Правительства Калининградской области от 30 декабря 2019 года № 908.

Глава 4. Дополнительные и обосновывающие материалы, представляемые с проектом государственной программы (с проектом изменений государственной программы)

31. Дополнительные и обосновывающие материалы не входят в состав материалов, подлежащих утверждению актом Правительства Калининградской области об утверждении государственной программы, содержат дополнительную информацию о проекте государственной программы, конкретизируют ее положения и необходимы для получения заключений Министерства экономического развития, промышленности и торговли Калининградской области и Министерства финансов Калининградской области по проекту государственной программы на этапе предварительного согласования проекта государственной программы, а также при внесении изменений в действующую государственную программу (в зависимости от характера изменений).

32. При подготовке проекта государственной программы рекомендуется разрабатывать дополнительные и обосновывающие материалы, включающие:

- 1) характеристику текущего состояния соответствующей сферы социально-экономического развития Калининградской области, для решения задач которой разработан проект государственной программы, основные показатели и анализ социальных, финансово-экономических и прочих рисков реализации государственной программы, в рамках которых приводится анализ действительного состояния сферы социально-экономического развития Калининградской области, включая выявление основных проблем, прогноз развития сферы реализации государственной программы, а также анализ социальных, финансово-экономических и прочих рисков

реализации государственной программы, подготовленную в соответствии с пунктом 33 настоящих методических указаний;

2) прогноз развития соответствующей сферы социально-экономического развития Калининградской области и планируемые макроэкономические показатели по итогам реализации государственной программы, которые должны определять тенденции и планируемые макроэкономические показатели по итогам реализации государственной программы, формируемые в соответствии с пунктом 34 настоящих методических указаний;

3) обоснование набора подпрограмм государственной программы, в качестве которого при необходимости следует включить обоснование вклада подпрограммы в достижение целей государственной программы, а также перечень стратегических документов, утвержденных Президентом Российской Федерации, Правительством Российской Федерации или Правительством Калининградской области, действующих в сфере реализации государственной программы (с указанием их реквизитов: дата и номер соответствующего нормативного правового акта);

4) описание мер государственного регулирования в сфере реализации государственной программы, которое приводится по форме таблицы 5 приложения к настоящим методическим указаниям и включает характеристику применяемых в рамках государственной программы мер налогового, таможенного, тарифного, кредитного регулирования и иных мер государственного регулирования, а также обоснование необходимости их применения для достижения цели и (или) конечных результатов государственной программы с финансовой оценкой результатов по этапам ее реализации в случае их применения, подготовленное в соответствии с пунктом 35 настоящих методических указаний;

5) информация, включающая данные о прогнозных расходах на реализацию государственной программы, формируемая в соответствии с пунктом 36 настоящих методических указаний, в случае участия в реализации государственной программы органов местного самоуправления муниципальных образований Калининградской области, территориальных внебюджетных фондов, федеральных органов исполнительной власти, общественных, научных и других организаций;

6) сведения о порядке сбора информации и методике расчета показателей (индикаторов) государственной программы, которые приводятся по форме таблицы 6 приложения к настоящим методическим указаниям;

7) обоснование необходимых финансовых ресурсов на реализацию государственной программы, подготовленное в соответствии с пунктом 37 настоящих методических указаний.

33. Анализ текущего (действительного) состояния сферы реализации государственной программы должен включать характеристику итогов реализации государственной политики в этой сфере, выявление потенциала развития анализируемой сферы и существующих ограничений в сфере реализации государственной программы, сопоставление существующего

состояния анализируемой сферы с состоянием аналогичной сферы у ведущих стран мира (при возможности такого сопоставления), а также основные показатели уровня развития соответствующей сферы социально-экономического развития Калининградской области.

Анализ социальных, финансово-экономических и прочих рисков реализации государственной программы включает описание вероятных явлений, событий, процессов, не зависящих от ответственного исполнителя, соисполнителей и участников государственной программы и негативно влияющих на основные параметры государственной программы (подпрограммы), и описание мер управления рисками реализации государственной программы.

Анализ рисков реализации государственной программы и описание мер управления рисками реализации государственной программы предусматривают:

- идентификацию факторов риска по источникам возникновения и характеру влияния на ход и результаты реализации государственной программы;
- качественную и, по возможности, количественную оценку факторов рисков;
- обоснование предложений по мерам управления рисками реализации государственной программы.

В качестве факторов риска рассматриваются такие события, условия, тенденции, оказывающие существенное влияние на сроки и результаты реализации государственной программы, на которые ответственный исполнитель, соисполнители и участники государственной программы не могут оказать непосредственного влияния.

Под существенным влиянием в целях настоящих методических указаний понимается такое влияние, которое приводит к изменению сроков и (или) ожидаемых результатов реализации государственной программы не менее чем на 10 % от планового уровня.

В составе обоснования предложений по мерам управления рисками реализации государственной программы приводятся:

- меры правового регулирования, направленные на минимизацию негативного влияния рисков и внешних факторов;
- мероприятия подпрограмм государственной программы, направленные на управление рисками, их своевременное выявление и минимизацию;
- мероприятия по управлению реализацией государственной программы, направленные на своевременное обнаружение, мониторинг и оценку влияния рисков и внешних факторов, а также разработку и реализацию мер по минимизации их негативного влияния на реализацию государственной программы.

При формировании прогноза развития сферы реализации государственной программы учитываются параметры прогноза социально-экономического развития Калининградской

области, стратегические документы в сфере реализации государственной программы и текущее состояние сферы реализации государственной программы.

Прогноз развития соответствующей сферы социально-экономического развития и планируемые макроэкономические показатели по итогам реализации государственной программы включают:

- описание структурных элементов государственной программы иных государственных программ, оказывающих влияние на достижение целей и решение задач государственной программы;
- описание структурных элементов государственной программы, оказывающих влияние на достижение целей и решение задач иных государственных программ;
- оценку планируемой эффективности реализации государственной программы (подпрограмм), которая основывается на оценке планируемого вклада результатов государственной программы в социально-экономическое развитие, содержащей количественное, а при обосновании невозможности его проведения – качественное описание связи динамики значений целевых индикаторов и показателей реализации государственной программы с динамикой уровня развития соответствующей сферы социально-экономического развития Калининградской области.

При оценке планируемой эффективности в зависимости от сферы реализации государственной программы может приводиться:

- оценка влияния реализации государственной программы на макроэкономические, демографические, социальные показатели, в том числе оценка дополнительного прироста рабочих мест;
- оценка ускорения темпов роста производства и роста производительности труда;
- оценка изменения параметров качества жизни населения;
- оценка финансово-экономических последствий реализации государственной программы (в том числе оценка динамики поступлений доходов бюджетов бюджетной системы).

34. При описании прогноза ожидаемых результатов государственной программы, характеризующих целевое состояние (изменение состояния) уровня и качества жизни населения, социальной сферы, экономики, общественной безопасности, государственных институтов, степени реализации других общественно значимых интересов и потребностей в соответствующей сфере, необходимо дать развернутую характеристику планируемых изменений (конечных результатов) в сфере реализации государственной программы. Такая характеристика должна включать обоснование изменения состояния сферы реализации государственной программы, а также в сопряженных сферах при реализации государственной программы (положительные и отрицательные внешние эффекты в сопряженных сферах).

35. При характеристике мер государственного регулирования в сфере реализации подпрограммы государственной программы (налоговые,

таможенные, тарифные, кредитные и иные меры государственного регулирования) обосновывается необходимость их применения с финансовой оценкой результатов.

Если результаты введения мер государственного регулирования приводят к выпадающим доходам и (или) увеличению долговых обязательств Калининградской области, например, по предоставлению государственных гарантий, то приводится финансовая оценка таких мер.

Финансовая оценка деятельности по государственной поддержке за счет средств областного бюджета, например, предоставление субсидий российским организациям на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам, учитывается в ресурсном обеспечении реализации государственной программы по форме таблицы 4 приложения к настоящим методическим указаниям.

При оценке влияния результатов применения мер государственного регулирования могут использоваться:

1) данные финансово-экономических обоснований к проектам нормативных правовых актов, содержащих меры государственного регулирования и результаты оценки регулирующего воздействия указанных проектов нормативных правовых актов;

2) предложения, представленные в рамках проведения общественного обсуждения проекта государственной программы в соответствии с настоящими методическими указаниями;

3) фактические данные о влиянии аналогичных мер государственного регулирования в сфере реализации государственной программы либо в других секторах экономики, в том числе данные об объемах расходов бюджетов бюджетной системы и объемах выпадающих доходов бюджетов бюджетной системы в связи с применением мер государственного регулирования;

4) результаты оценки регулирующего воздействия аналогичных актов, разработанных (разрабатываемых) в сфере реализации государственной программы либо в иных секторах экономики;

5) экспертные оценки последствий реализации предлагаемых мер государственного регулирования.

36. Информация об участии в реализации государственной программы органов местного самоуправления муниципальных образований Калининградской области, территориальных органов федеральных органов исполнительной власти, иных органов и организаций (в том числе общественных и научных организаций, территориальных внебюджетных фондов), приводится на основе обобщения соответствующих сведений по подпрограммам государственной программы, включенным в государственные программы.

37. Обоснование необходимых финансовых ресурсов на реализацию государственной программы осуществляется по каждому структурному элементу государственной программы.

В обоснование необходимых финансовых ресурсов на реализацию государственной программы также включаются:

1) параметры финансового обеспечения реализации государственной программы в разрезе подпрограмм и структурных элементов государственной программы с пояснениями по определению приоритетов распределения бюджетных ассигнований между подпрограммами и структурными элементами государственной программы;

2) предложения по предельным объемам средств областного бюджета на исполнение долгосрочных государственных контрактов в целях реализации структурных элементов государственной программы, в том числе оценка влияния таких контрактов на достижение результатов соответствующих структурных элементов государственной программы, целей соответствующих подпрограмм и государственной программы в целом, а также обоснование невозможности достижения указанных целей и результатов в случае заключения государственных контрактов в пределах объемов и сроков действия лимитов бюджетных обязательств.

38. В течение периода реализации государственной программы не допускается внесение изменений в плановые значения показателей в сторону ухудшения, за исключением случаев:

1) изменения методики расчета значений показателя;

2) изменения объемов финансирования мероприятий, непосредственно влияющих на плановые значения показателя;

3) возникновения событий, явлений, условий, определенных в качестве факторов риска, оказавших существенное влияние на ход реализации государственной программы;

4) необходимости корректировки значений показателя с временной характеристикой «нарастающим итогом», значение которого по результатам отчетного года было достигнуто не в полном объеме, что повлекло невозможность достижения его плановых значений в установленные государственной программой сроки;

5) необходимости исправления технических ошибок (опечаток, арифметических ошибок либо подобных ошибок), допущенных при установлении значений показателей, наименований показателей и структурных элементов государственной программы;

6) необходимости корректировки значений показателей в связи с внесением согласованных изменений в утвержденные Правительством Калининградской области паспорта региональных проектов, в порядке, установленном положением об организации проектной деятельности в Правительстве Калининградской области, утвержденным постановлением Правительства Калининградской области от 21 июня 2017 года № 315 «Об организации проектной деятельности в Правительстве Калининградской области и внесении изменений в порядок принятия решений о разработке государственных программ Калининградской области, их формирования и реализации».

39. Методика расчета показателей государственной программы утверждается ответственным исполнителем государственной программы по

форме таблицы 6 приложения к настоящим методическим указаниям. Копии утвержденных методик расчета показателей соответствующей государственной программы (в том числе о внесении изменений в утвержденные методики) направляются ответственными исполнителями в Министерство экономического развития, промышленности и торговли Калининградской области.

Если показатель (индикатор) определяется исходя из данных государственного (федерального) статистического наблюдения, указывается ссылка на соответствующий пункт (пункты) федерального плана статистических работ, субъект официального статистического учета, обеспечивающий выполнение работ по формированию официальной статистической информации по данному показателю (индикатору), а также реквизиты нормативного правового акта, которым утверждены формы отчетности, используемые при формировании статистического показателя.

Если показатель (индикатор) не входит в состав данных официальной статистики или рассчитывается на основе данных государственного (федерального) статистического наблюдения по определенной методике (формуле), приводится определение показателя, временные характеристики, алгоритм формирования и методические пояснения к показателю.

Алгоритм формирования показателя (индикатора) должен представлять собой методику количественного (формульного) исчисления показателя и необходимые пояснения к ней.

Если в методике расчета показателя используются иные показатели (индикаторы) (далее – базовые показатели), необходимо привести их описание, при этом базовым считается показатель (индикатор), с которым непосредственно связан источник его определения, при этом общепринятые статистические показатели (валовой региональный продукт, объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами, численность населения и другие) рассматриваются в данном описании как базовые.

Пояснения к показателю (индикатору) должны отражать методические рекомендации по сбору, обработке, интерпретации значений показателя (индикатора), включая текст методики сбора и обработки данных, а также ссылки на формы сбора и указания по их заполнению (сведения о порядке сбора данных приводятся в разрезе базовых показателей).

40. При внесении изменений в действующие государственные программы ответственный исполнитель одновременно с проектом изменений в государственную программу представляет материалы в соответствии с пунктом 31.1 порядка разработки государственных программ включающие:

1) редакцию государственной программы в режиме рецензирования (исправления) действующей редакции государственной программы с предлагаемыми в нее изменениями;

2) дополнительные обосновывающие материалы, касающиеся изменений государственной программы (при необходимости).

Глава 5. Планирование реализации государственной программы

41. Проект плана реализации государственной программы на очередной финансовый год и плановый период формируется ответственным исполнителем государственной программы на основании предложений соисполнителей и участников соответствующей государственной программы и представляется в Министерство экономического развития, промышленности и торговли Калининградской области и Министерство финансов Калининградской области вместе с проектом государственной программы при ее разработке и далее ежегодно в составе документов, необходимых для формирования проекта закона об областном бюджете на очередной финансовый год и плановый период, на бумажном носителе и в электронном виде (таблицы представляются в формате Microsoft Excel) по форме таблицы 7, 8 приложения к настоящим методическим указаниям.

42. При формировании плана реализации государственной программы для каждого показателя определяется тенденция изменения значений показателей, которая свидетельствует о положительных преобразованиях в соответствующей сфере:

1) тенденция роста – увеличение значения показателя, свидетельствующая об улучшении ситуации в соответствующей сфере социально-экономического развития Калининградской области, снижение значения – об ухудшении;

2) тенденция снижения – снижение значения показателя, свидетельствующая об улучшении ситуации в соответствующей сфере социально-экономического развития Калининградской области, увеличение значения – об ухудшении;

3) тенденция стабилизации – увеличение или снижение значений показателя по сравнению с предыдущими периодами не свидетельствует ни об улучшении, ни об ухудшении ситуации в соответствующей сфере социально-экономического развития Калининградской области, оценивается только достижение установленного планового значения показателя, которое непосредственно зависит от объема финансирования, предусмотренного на соответствующие цели, или в отдельных случаях – от внешних и внутренних условий реализации мероприятий государственной программы.

Значения показателей мероприятий структурных элементов государственной программы рекомендуется устанавливать нарастающим итогом с начала отчетного года.

43. При реализации взаимосвязанных мероприятий государственной программы одновременно с планом реализации государственной программы (при необходимости) разрабатывается план-график реализации государственной программы по форме таблицы 9 приложения к настоящим методическим указаниям, который представляется вместе с проектом плана реализации государственной программы.

44. План-график реализации взаимосвязанных мероприятий государственной программы разрабатывается в форме сетевого графика, отражающего взаимосвязь мероприятий государственной программы.

45. Ответственные исполнители ежегодно, не позднее 30 декабря текущего финансового года утверждают согласованный с соисполнителями и (или) участниками государственной программы план реализации на очередной финансовый год и плановый период с указанием исполнителей (наименование ответственного исполнителя, соисполнителя, участника государственной программы), обеспечивающих реализацию соответствующих мероприятий, и направляют его в Министерство экономического развития, промышленности и торговли Калининградской области и Министерство финансов Калининградской области.

46. В течение текущего финансового года на основании предложений соисполнителей и участников соответствующей государственной программы ответственным исполнителем государственной программы в утвержденный план реализации государственной программы могут быть внесены изменения.

Глава 6. Порядок проведения мониторинга реализации государственной программы

47. Текущий анализ и контроль за реализацией мероприятий государственной программы осуществляется ответственным исполнителем в рамках проведения ежеквартального мониторинга реализации государственной программы в соответствии с плановыми значениями, установленными в плане реализации государственной программы.

48. Мониторинг реализации государственной программы ориентирован на раннее предупреждение возникновения проблем и отклонений хода реализации государственной программы от запланированного и проводится в порядке, определенном настоящим разделом методических указаний.

49. Объектами мониторинга являются ход реализации детализированных мероприятий структурных элементов государственной программы, сведения о кассовом исполнении по государственной программе на отчетную дату и причины невыполнения установленных значений и сроков мероприятий.

50. Ответственный исполнитель ежеквартально до 20-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом, на основании информации, полученной от соисполнителей, участников государственной программы и участников реализации мероприятий, заполняет мониторинг по форме таблицы 10 приложения к настоящим методическим указаниям, а также осуществляет оценку реализации мероприятий государственной программы за отчетный период текущего года по форме таблицы 11 приложения к настоящим методическим указаниям. Указанные формы и пояснительная записка к мониторингу направляются в Министерство экономического развития,

промышленности и торговли Калининградской области и Министерство финансов Калининградской области.

51. Степень выполнения мероприятия (СВМ) определяется отдельно по каждому мероприятию структурных элементов государственной программы (в расчете используются установленные в плане реализации значения показателей мероприятий в сопоставлении их с фактическими значениями, достигнутыми по состоянию на конец отчетного периода) для показателей, планируемый результат достижения, которых предполагает тенденцию роста и (или) стабилизации, по формуле прямого счета:

$$СВМ = (ПфМi / ПпМi) \times 100 \%,$$

где:

ПфМi – фактическое значение i-го показателя мероприятия в отчетном периоде в соответствии с утвержденным планом реализации государственной программы;

ПпМi – плановое значение мероприятия i-го показателя мероприятия подпрограммы (i-го показателя отдельного (основного) мероприятия) государственной программы в отчетном периоде.

52. В случае, если планируемый результат достижения показателя предполагает тенденцию снижения, то расчет результативности достижения i-го показателя мероприятия в отчетном периоде производится на основе сопоставления плановых величин с фактическими, по формуле обратного счета:

$$СВМ = (ПпМi / ПфМi) \times 100 \%.$$

Мероприятие может считаться выполненным в полном объеме при достижении следующих результатов:

1) мероприятие, результаты которого оцениваются на основании числовых (в абсолютных или относительных величинах) значений показателей (индикаторов), считается выполненным в полном объеме, если фактически достигнутое значение показателя (индикатора) составляет не менее 95 % от запланированного;

2) мероприятие, предусматривающее оказание государственных услуг (работ) на основании государственных заданий, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет средств областного бюджета, считается выполненным в полном объеме в случае выполнения сводных показателей государственных заданий по объему и по качеству государственных услуг (работ) не менее чем на 95 % от установленных значений на отчетный период.

В случае, когда для описания результатов реализации мероприятия используется несколько показателей, для оценки степени выполнения мероприятия в целом используется среднее арифметическое значение

отношений фактических значений всех показателей данного мероприятия к запланированным значениям, выраженное в процентах.

По результатам, определенным в соответствии с настоящим пунктом методических указаний, осуществляется оценка выполнения мероприятия за отчетный период («выполнено»; «не выполнено»).

53. Оценка степени реализации мероприятий представляется одновременно с мониторингом реализации государственной программы по форме таблицы 10 приложения к настоящим методическим указаниям.

Степень реализации мероприятий (СРМ) в отчетном периоде определяется по следующей формуле:

$$\text{СРМ} = (\text{Мв}/\text{М}) \times 100 \%,$$

где:

СРМ – степень реализации мероприятий;

Мв – количество мероприятий, выполненных в полном объеме, из числа мероприятий, запланированных к реализации в отчетном периоде;

М – общее количество мероприятий, запланированных к реализации в отчетном периоде в соответствии с данными по форме таблицы 8 приложения к настоящим методическим указаниям.

54. В отношении исполнения расходов на реализацию государственной программы (выполнения утвержденных бюджетных ассигнований) в рамках мониторинга осуществляется определение степени освоения средств как отношение кассовых расходов по состоянию на конец отчетного периода к данным уточненной сводной бюджетной росписи на конец отчетного периода, в процентах. При этом низкой считается степень освоения средств в первом квартале ниже 20 % от запланированного на отчетный год объема финансирования, за 6 месяцев – ниже 45 %, за 9 месяцев – ниже 70%, за отчетный год – ниже 95 %.

55. К форме мониторинга ответственным исполнителем прилагается оценка хода реализации мероприятий плана реализации государственной программы в виде пояснительной записки, включающая в себя причины невыполнения сроков мероприятий и объемов финансирования.

При невыполнении сроков и показателей мероприятий, объемов финансирования мероприятий к мониторингу в пояснительной записке приводится краткое описание проблем и меры по нейтрализации (минимизации) возникших отклонений от плана.

В рамках мер по нейтрализации (минимизации) отклонения от плана, оказывающего существенное воздействие на реализацию государственной программы, указываются мероприятия, направленные на нейтрализацию (снижение) негативных последствий возникшего отклонения.

56. Ответственный исполнитель координирует деятельность соисполнителей и участников по заполнению отчетных форм и обеспечивает достоверность данных, представляемых в рамках мониторинга реализации государственной программы.

57. Представление отчетных данных для проведения мониторинга реализации государственной программы осуществляется в электронном виде (табличная часть мониторинга представляется в формате Microsoft Excel, текстовая часть – в формате Microsoft Word).

58. Одновременно с формами мониторинга ответственный исполнитель государственной программы представляет в электронном виде актуализированный план реализации государственной программы с учетом изменений, утвержденных на последнюю дату отчетного периода, а также копии приказов о внесенных ответственным исполнителем в план реализации государственной программы изменениях в течении отчетного периода.

59. При необходимости по требованию Министерства экономического развития, промышленности и торговли Калининградской области ответственный исполнитель, соисполнитель и (или) участник государственной программы (участник реализации мероприятий государственной программы) представляют дополнительную (уточненную) информацию о ходе реализации государственной программы.

60. Министерство финансов Калининградской области в целях сопоставления предоставленных ответственным исполнителем данных о произведенных кассовых расходах на реализацию государственной программы и проведения общей оценки кассового исполнения по государственным программам представляет в Министерство экономического развития, промышленности и торговли Калининградской области информацию о запланированных объемах бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение государственных программ в областном бюджете (в соответствии с уточненной бюджетной росписью по состоянию на отчетную дату) и их кассовом исполнении за отчетный период (по утвержденным государственным программам на основании данных об исполнении сводной бюджетной росписи).

61. Министерство экономического развития, промышленности и торговли Калининградской области ежеквартально осуществляет сводный мониторинг выполнения запланированных мероприятий по каждой государственной программе и готовит сводную информацию о ходе реализации всех государственных программ для представления заместителям председателя Правительства Калининградской области.

Глава 7. Подготовка годовых отчетов о ходе реализации и оценке эффективности государственной программы и докладов о ходе реализации государственной программы

62. Годовой отчет о ходе реализации и оценке эффективности государственной программы (далее – годовой отчет) в соответствии с пунктом 54 порядка разработки государственных программ формируется ответственным исполнителем государственной программы совместно с соисполнителями и участниками государственной программы до 01 апреля года, следующего за отчетным, и направляется в Министерство

экономического развития, промышленности и торговли Калининградской области и Министерство финансов Калининградской области.

63. Титульный лист к годовому отчету должен содержать следующую информацию:

- 1) наименование государственной программы;
- 2) наименование ответственного исполнителя;
- 3) отчетный год;
- 4) дату составления отчета;
- 5) должность, фамилию, имя, отчество, номер телефона и электронный адрес непосредственного исполнителя.

Титульный лист подписывается руководителем исполнительного органа государственной власти Калининградской области – ответственного исполнителя государственной программы.

64. Текстовая часть годового отчета должна содержать вводную информацию включающую следующие сведения:

- 1) наименование государственной программы и сведения реквизиты постановления Правительства Калининградской области её утверждении;
- 2) цель государственной программы;
- 3) период реализации;
- 4) наименование ответственного исполнителя;
- 5) наименование соисполнителей (при наличии);
- 6) наименование участников государственной программы;
- 7) перечень подпрограмм и отдельных мероприятий, не включенных в подпрограммы;
- 8) перечень региональных проектов Калининградской области мероприятия, которых включены в государственную программу.

65. При описании конкретных результатов реализации государственной программы, достигнутых за отчетный год, в текстовой части годового отчета следует привести:

- 1) основные результаты, достигнутые в отчетном году;
- 2) фактические результаты реализации основных мероприятий (представляются по каждому ожидаемому результату, утвержденному в паспорте государственной программы и ее подпрограммах);
- 3) характеристику вклада основных результатов в решение задач и достижение целей государственной программы;
- 4) запланированные, но не достигнутые результаты с указанием нереализованных или реализованных не в полной мере основных мероприятий;
- 5) анализ факторов, повлиявших на ход реализации государственной программы;
- 6) анализ фактических и вероятных последствий влияния указанных факторов на основные параметры государственной программы.

66. Описание итогов выполнения структурных элементов государственной программы, реализация которых предусмотрена в отчетном году, включает:

- 1) описание результатов реализации мероприятий региональных проектов, реализуемых в рамках государственной программы;
- 2) описание результатов реализации мероприятий основных мероприятий подпрограмм государственной программы;
- 3) описание результатов реализации мероприятий отдельных (основных) мероприятий государственной программы;
- 4) перечень структурных элементов государственной программы нереализованных или реализованных частично (из числа предусмотренных к реализации в отчетном году) с указанием причин их реализации не в полном объеме, а также анализ факторов, повлиявших на их реализацию;
- 5) анализ последствий невыполнения структурных элементов государственной программы на реализацию государственной программы в целом.

67. Данные об использовании бюджетных ассигнований и иных средств на реализацию государственной программы должны включать сведения об использовании бюджетных ассигнований областного бюджета и иных средств, а также данные о произведенных кассовых расходах.

68. Оценка эффективности реализации государственной программы осуществляется в соответствии с порядком проведения оценки эффективности реализации государственной программы Калининградской области, утвержденным постановлением Правительства Калининградской области от 09 августа 2013 года № 565 «Об установлении порядка принятия решений о разработке государственных программ Калининградской области, их формирования и реализации». Расчетные формы по оценке эффективности реализации государственной программы представляются в составе материалов к годовому отчету в соответствии с формами таблиц 12 – 16 приложения к настоящим методическим указаниям.

69. Информация о расходах на реализацию государственной программы в разрезе источников финансирования (средства областного бюджета, средства федерального бюджета, средства органов местного самоуправления муниципальных образований Калининградской области и внебюджетные источники финансирования, включаются в состав приложений к годовому отчету по форме таблицы 17 приложения к настоящим методическим указаниям.

70. В составе факторов, повлиявших на ход реализации государственной программы в части результатов реализации мер правового регулирования, представляются сведения об оценке результатов реализации мер правового регулирования по форме таблицы 18 приложения к настоящим методическим указаниям.

71. В состав приложений к годовому отчету включается отчет о выполнении сводных показателей государственных заданий на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственными

учреждениями Калининградской области по государственной программе Калининградской области по форме таблицы 19 приложения к настоящим методическим указаниям.

72. В случае отклонений от плановой динамики показателей реализации государственной программы или воздействия факторов риска, оказывающих негативное влияние на основные параметры государственной программы, в годовой отчет включаются предложения по дальнейшей реализации государственной программы и их обоснование.

Глава 8. Управление, контроль реализации и оценка эффективности государственной программы

73. Управление и контроль за реализацией государственной программы осуществляются в соответствии с требованиями главы 5 порядка разработки государственных программ.

74. По результатам оценки эффективности государственной программы Правительством Калининградской области может быть принято решение о сокращении на очередной финансовый год и плановый период бюджетных ассигнований на ее реализацию или о досрочном прекращении реализации основных либо отдельных ее мероприятий или государственной программы в целом с начала очередного финансового года.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к методическим указаниям по разработке
и реализации государственных программ
Калининградской области

FORMA

СВЕДЕНИЯ

**о показателях (индикаторах) достижения целей государственной программы,
перечне основных и отдельных (основных) мероприятий государственной программы Калининградской области**

Таблица 1

№ п/п	Наименование цели, задачи, структурного элемента государственной программы	Код показателя	Наименование показателя (индикатора)	Еди- ница изме- рения	Значения показателей (индикаторов)							Ответственный исполнитель, соисполнители, участники государственной программы
					N - 1 год	N год	N +1 год	N +2 год	N +3 год	N +4 год	N + ... год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Государственная программа (наименование)											
	Цель государственной программы	$X^1 X^2 X^3 X^4 X^5$	Целевой показатель 1									
			Целевой показатель 2									
			Целевой показатель n									
Подпрограммы государственной программы:												

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Задача 1 государственной программы (наименование)											
	Подпрограмма 1 (наименование)											
	Цель подпрограммы 1		Целевой показатель 1									
	Задача 1 подпрограммы 1		Показатель 1									
	Основное мероприятие 1 задачи 1 подпрограммы 1		Показатель 1									
	Основное мероприятие 2 задачи 1 подпрограммы 1		Показатель 1									
			Показатель 2									
	Региональный проект		Показатель 1									
			Показатель 2									
	И так далее											
	Отдельные мероприятия, не включенные в подпрограммы:											
	Задача n		Показатель 1									
	Отдельное (основное) мероприятие 1		Показатель 1									
			Показатель 2									
	И так далее											

Примечания к таблице 1:

1. При наличии значений показателей (индикаторов) основного или отдельного (основного) мероприятия принимается срок реализации с 01 января по 31 декабря соответствующего года.
2. В графе 2 указывается наименование цели, задачи, структурного элемента государственной программы.
3. В графе 3 указывается код показателя, который состоит из элементов ($X^1 X^2 X^3 X^4 X^5$), где X^1 – код цели государственной программы в соответствии с кодировкой 8-9 разряда кода бюджетной классификации расходов бюджета (два знака), X^2 – код цели подпрограммы в соответствии с кодировкой 10 разряда кода бюджетной классификации расходов бюджета, при этом по отдельным (основным) мероприятиям присваивается код «О» (один знак), X^3 – порядковый номер задачи государственной программы (порядковый номер задачи подпрограммы), в порядке прямого пересчета (два знака), X^4 – порядковый номер, присвоенный ответственным исполнителем структурному элементу государственной

программы, в порядке прямого пересчета в рамках соответствующей задачи, за исключением структурных элементов государственной программы имеющих статус «региональный проект» для которых указывается кодировка в соответствии с 11 – 12 разряда кода бюджетной классификации расходов бюджета (два знака), X^3 – порядковый номер показателя (нумерация показателей осуществляется в рамках каждой цели, задачи, структурного элемента государственной программы), присвоенный ответственным исполнителем (один – два знака) и отделяется от основного кода точкой.

4. В графе 6 указываются фактические значения показателей, относящиеся к году, предшествующему началу реализации государственной программы.

5. В графе 7 указываются плановые значения показателей, относящиеся к году, соответствующему началу реализации государственной программы.

6. В графах 8 – 12 указываются плановые значения показателей по годам реализации государственной программы, следующих после года начала реализации государственной программы (плановый период), соответствующие ожидаемому результату реализации мероприятия.

7. В графе 13 указывается наименования ответственного исполнителя государственной программы, соисполнителей государственной программы – ответственных исполнителей подпрограмм государственной программы, участников реализации государственной программы.

8. Детализация по строкам таблицы формируется исходя из особенностей конкретной государственной программы.

СВЕДЕНИЯ об основных мерах правового регулирования в сфере реализации государственной программы Калининградской области

Таблица 2

№ п/п	Код основного мероприятия ¹	Наименование основного мероприятия	Вид нормативного правового акта	Основные положения нормативного правового акта	Ожидаемый срок принятия
1	2	3	4	5	6
	$X^1X^2X^3X^4$				

Примечание к таблице 2:

В графе 2 указывается код основного мероприятия, состоящий из элементов ($X^1X^2X^3X^4$), где X^1 – код цели государственной программы в соответствии с кодировкой 8 – 9 разряда кода бюджетной классификации расходов бюджета (два знака), X^2 – код цели подпрограммы в соответствии с кодировкой 10 разряда кода бюджетной классификации расходов бюджета, при этом по отдельным (основным) мероприятиям присваивается код «О» (один знак), X^3 – порядковый номер задачи государственной программы (порядковый номер задачи подпрограммы), в порядке прямого пересчета (два знака), X^4 – порядковый номер, присвоенный ответственным исполнителем структурному элементу государственной программы, в порядке прямого пересчета в рамках соответствующей задачи, за исключением структурных элементов государственной программы, имеющих статус «региональный проект» для которых указывается кодировка в соответствии с 11 – 12 разряда кода бюджетной классификации расходов бюджета (два знака). Кодировка должна соответствовать данным, указанным в графе 3 таблицы 1 государственной программы.

СВЕДЕНИЯ
о планируемых объемах финансового обеспечения государственной программы Калининградской области
за счет всех источников финансирования

Таблица 3

№ п/п	Наименование структурного элемента государственной программы	Источник ресурсного обеспечения	Оценка планируемых расходов, тыс. руб.						
			N год	N + 1 год	N + 2 год	N + 3 год	N + 4 год	N + ... год	Всего за период реализации
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Государственная программа (наименование)	Всего, в том числе:							
		средства областного бюджета							
		средства федерального бюджета							
		средства местных бюджетов							
		внебюджетные источники							
	Подпрограмма 1 (наименование)	Всего, в том числе:							
		средства областного бюджета							
		средства федерального бюджета							
		средства местных бюджетов							
		внебюджетные источники							
	Подпрограмма 2 (наименование)	Всего, в том числе:							
		средства областного бюджета							
		средства федерального бюджета							
		средства местных бюджетов							
		внебюджетные источники							
	Подпрограмма n (наименование)	Всего, в том числе:							
		средства областного бюджета							

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		средства федерального бюджета							
		средства местных бюджетов							
		внебюджетные источники							
	Отдельные (основные) мероприятия, не включенные в подпрограммы	Всего, в том числе:							
		средства областного бюджета							
		средства федерального бюджета							
		средства местных бюджетов							
		внебюджетные источники							
	Финансовое обеспечение бюджетных инвестиций (капитальных вложений) в объекты государственной (муниципальной) собственности Калининградской области	Всего, в том числе:							
		средства областного бюджета							
		средства федерального бюджета							
		средства местных бюджетов							
		внебюджетные источники							

Примечания к таблице 3:

1. В таблице 3 отражается общий планируемый объем финансового обеспечения в тысячах рублей на весь период реализации государственной программы в целом, а также по годам реализации государственной программы с детализацией по источникам финансирования:

1) средства областного бюджета;

2) средства федерального бюджета (при наличии);

3) средства местных бюджетов муниципальных образований Калининградской области (при наличии);

4) средства внебюджетных источников (средства, государственных корпораций, публичных акционерных обществ с участием Российской Федерации, публичных акционерных обществ с участием Калининградской области, в уставном капитале которых доля Калининградской области превышает 50 %, общественных, научных и иных организаций) (при наличии).

2. В графе 4 таблицы 3 указываются сведения об объемах финансового обеспечения, относящиеся к году, соответствующему началу реализации государственной программы (этапу), общее количество граф, распределенное по годам, должно соответствовать количеству годов периода реализации государственной программы.

3. Детализация по строкам таблицы формируется исходя из особенностей конкретной государственной программы.

4. Сведения по строке «Финансовое обеспечение бюджетных инвестиций (капитальных вложений) в объекты государственной (муниципальной) собственности Калининградской области» заполняется справочно в случае наличия в законе об областном бюджете отдельно выделенной строки «Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности» в соответствующем финансовом году.

СВЕДЕНИЯ

о планируемых объемах расходов за счет средств областного бюджета на реализацию государственной программы Калининградской области

Таблица 4

№ п/п	Код главы (ГРБС)	Код структурного элемента	Наименование государственной программы, подпрограммы, задачи, структурного элемента государственной программы	Объем финансирования, тыс. рублей							
				N год	N + 1 год	N + 2 год	N + 3 год	N + 4 год	N + ... год	N + ... год	Всего за период (этап) реализации
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		X ¹ X ² X ³ X ⁴	Государственная программа Калининградской области (наименование)								
			Подпрограмма 1 (наименование)								
			Задача 1 подпрограммы 1 (наименование)								
			Основное мероприятие 1 задачи 1 подпрограммы 1 (наименование)								
			Региональный проект (наименование)								
			Подпрограмма 2 (наименование)								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
			Задача 1 подпрограммы 2 (наименование)								
			Основное мероприятие 1 задачи 1 подпрограммы 2 (наименование)								
			И так далее								
			Задача n (наименование)								
			Отдельные мероприятия, не включенные в подпрограммы:								
			Отдельное (основное) мероприятие 1: (наименование)								
			Отдельное (основное) мероприятие 2: (наименование)								
			И так далее								
			Финансовое обеспечение бюджетных инвестиций (капитальных вложений) в объекты государственной (муниципальной) собственности Калининградской области (при наличии)								

Примечания к таблице 4:

1. Под планируемыми объемами расходов за счет средств областного бюджета в целях заполнения данной таблицы следует считать объемы расходов, утвержденные законом об областном бюджете на очередной финансовый год и плановый период на реализацию государственной программы (без учета межбюджетных трансфертов из федерального бюджета), а также планируемые объемы расходов за счет средств областного бюджета (без учета межбюджетных трансфертов из федерального бюджета) до окончания реализации государственной программы.
2. В графе 2 указывается код главы (ГРБС) – код главного распорядителя бюджетных средств ответственного за реализацию основного (отдельного) мероприятия, задачи, подпрограммы государственной программы.

3. В графе 3 указывается код структурного элемента государственной программы ($X^1X^2X^3X^4$) соответствующий основному или отдельному мероприятию, задаче, подпрограмме государственной программы присвоенный ответственным исполнителем. Данные должны соответствовать сведениям, внесенным в графу 3 таблицы 1 относительно кодирования структурных элементов, задач, подпрограмм государственной программы.

4. Детализация по строкам таблицы формируется исходя из особенностей конкретной государственной программы.

5. Сведения по строке «Финансовое обеспечение бюджетных инвестиций (капитальных вложений) в объекты государственной (муниципальной) собственности Калининградской области» заполняется справочно в случае наличия в законе об областном бюджете отдельно выделенной строки «Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности» в соответствующем финансовом году.

СВЕДЕНИЯ

о налоговых расходах, обусловленных налоговыми льготами, в соответствии с целями государственной программы Калининградской области

Таблица 5

№ п/п	Целевая категория плательщиков налогов, для которых предусмотрены налоговой льготы, освобождения или иные преференции по налогам	Наименование налогов, по уплате которых предоставлены налоговые льготы	Оценка налоговых расходов (выпадающих доходов бюджета) на реализацию государственной программы, тыс. руб.						Оценка влияния предоставления налоговых льгот на достижение целей государственной программы (подпрограммы), связь с индикатором
			год	год	год	год	год	год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
									<u>Цель:</u>
									<u>Индикатор:</u>

СВЕДЕНИЯ
о порядке сбора информации и методике расчета показателя (индикатора) государственной программы
Калининградской области

Таблица 6

№ п/п	Наименование цели, задачи, структурного элемента государственной программы	Код показателя	Наименование показателя (индикатора)	Еди- ница изме- рения	Алгоритм формирования (формула) и методологические пояснения к показателю	Базовые показатели (используе- мые в формуле)	Метод сбора информации, источник информации, периодичность и временная характеристика	Ответственный за сбор данных по показателю
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Государственная программа (наименование)							
	Цель государственной программы:	$X^1 X^2 X^3 X^4 \cdot X^5$	Целевой показатель 1			Базовый показатель 1		
						Базовый показатель 2		
			Целевой показатель 2			Базовый показатель 1		
						Базовый показатель 2		
			Целевой показатель 3					
	И так далее							

Примечания к таблице 6:

1. Сведения, содержащиеся в графах 1 – 5 таблицы должны соответствовать сведениям, указанным в графах 1 – 5 таблицы «Сведения о показателях (индикаторах) достижения целей государственной программы, перечне основных и отдельных (основных) мероприятий государственной программы Калининградской области» утвержденной государственной программы (по форме таблицы 1 к настоящим методическим указаниям).
2. В графе 6 приводятся формула и краткий алгоритм расчета, при описании формулы или алгоритма необходимо использовать буквенные обозначения базовых показателей, указанные в графе 7.
3. В графе 8 указываются: метод сбора информации – периодическая отчетность, перепись, единовременное обследование (учет), бухгалтерская отчетность, финансовая отчетность, социологический опрос, административная информация, прочие). Если показатель (индикатор) определяется исходя из данных государственного (федерального)

статистического наблюдения, необходимо указать ссылку на соответствующий пункт (пункты) федерального плана статистических работ, субъект официального статистического учета, обеспечивающий выполнение работ по формированию официальной статистической информации по данному показателю (индикатору), а также реквизиты нормативного правового акта, которым утверждены формы отчетности, используемые при формировании статистического показателя. Периодичность сбора информации (годовая, полугодовая, квартальная, месячная) и временная характеристика (ежегодно, нарастающим итогом, убывающим итогом, показатель на дату, показатель за период).

4. В графе 9 приводится наименование органа исполнительной власти, ответственного за сбор и предоставление данных по показателю в целях подготовки отчетности по государственной программе.

5. Детализация по строкам таблицы формируется исходя из особенностей конкретной государственной программы.

П Л А Н Р Е А Л И З А Ц И И

государственной программы Калининградской области

на ____ год и плановый период _____ годы

Таблица 7

№ п/п	Наименование цели, задачи, подпрограммы, структурного элемента государственной программы, мероприятия	Код показателя	Наименование показателя	Еди- ница изме- рения	N год					N+1 год	N+2 год	Ответственный исполнитель, соисполнитель, участник государственной программы (мероприятия) - получатель бюджетных средств	Код главы (ГРБС)	Код КБК (ЦСР) ¹	Объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации мероприятий государственной программы на N год, тыс. рублей
					Всего	I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
	Государственная программа (наименование)														
	Цель государственной программы:	X ¹ X ² X ³ X ⁴ X ⁵	Целевой показатель 1			X	X	X	X						
			Целевой показатель 2			X	X	X	X						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
			Целевой показатель n			X	X	X	X						
	Подпрограммы государственной программы:														
	Задача 1 государственной программы (наименование)														
	Подпрограмма 1 (наименование)														
	Цель подпрограммы 1:		Целевой показатель 1			X	X	X	X						
			Целевой показатель 2			X	X	X	X						
	Задача 1 подпрограммы 1:		Показатель 1			X	X	X	X						
	Основное мероприятие 1 задачи 1 подпрограммы 1:		Показатель 1			X	X	X	X						
			Показатель 1			X	X	X	X						
	Мероприятие 1:	1.1	Показатель 1												
		1.2	Показатель 2												
	Мероприятие 2:	2.1	Показатель 1												
	Мероприятие 3:	3.1	Показатель 1												
	Региональный проект:		Показатель 1			X	X	X	X						
			Показатель 2			X	X	X	X						
			Показатель 3			X	X	X	X						
	Мероприятие 1:	1.1	Показатель 1												
	Мероприятие 2:	2.1	Показатель 1												
	Задача 2 подпрограммы 1:		Показатель 1			X	X	X	X						
	Основное мероприятие 1 задачи 2 подпрограммы 1:		Показатель 1			X	X	X	X						
	Мероприятие 1:	1.1	Показатель 1												
	Мероприятие 2:	2.1	Показатель 1												
	Мероприятие 3:	3.1	Показатель 1												

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
	Основное мероприятие 2 задачи 2 подпрограммы 1:		Показатель 1			X	X	X	X						
	Мероприятие 1:	1.1	Показатель 1												
	Мероприятие 2:	2.1	Показатель 1												
	И так далее														
	Задача n государственной программы (наименование)														
	Отдельные мероприятия, не включенные в подпрограммы:														
	Задача n		Показатель 1			X	X	X	X						
	Отдельное (основное) мероприятие 1:		Показатель 1			X	X	X	X						
	Мероприятие 1:	1.1	Показатель 1												
	Мероприятие 2:	2.1	Показатель 1												
	Отдельное (основное) мероприятие 2:		Показатель 1												
			Показатель 2												
	Мероприятие 1:	1.1	Показатель 1												
	Мероприятие 2:	2.1	Показатель 1												

Примечание к таблице 7:

- В графе 2 указывается наименование цели, задачи, структурного элемента государственной программы, в соответствии с кодом, указанным в графе 2 таблицы 1 государственной программы.
- В графе 3 указывается код показателя, в соответствии с кодами, присвоенными ответственными исполнителями государственных программ по строкам таблицы, указывающим на:
 - цели, задачи, структурные элементы государственных программ, в соответствии с кодом, указанным в графе 3 таблицы 1 государственной программы;
 - перечень детализированных мероприятий структурных элементов государственной программы указывается порядковый номер мероприятия и порядковый номер показателя прямым пересчетом в пределах соответствующего структурного элемента государственной программы (мероприятия).
- В графах 6, 11, 12 таблицы по строкам таблицы, указывающим на:
 - цели, задачи, структурные элементы государственных программ, указывается годовое плановое значение показателя соответствующего года в соответствии со значениями, указанными в таблице 1 государственной программы;
 - перечень детализированных мероприятий структурных элементов государственной программы, указывается плановое значение показателя соответствующего года.
- В графах 7 – 10 таблицы по строкам, указывающим на:
 - цели, задачи, структурные элементы государственных программ, детализация по кварталам не предусматривается, прописывается знак «X»;

2) перечень детализированных мероприятий структурных элементов государственной программы, указывается плановое значение показателя, соответствующего квартал отчетного года. Рекомендуется устанавливать значения показателя нарастающим итогом с начала отчетного года.

5. В графе 13 таблицы по строкам, указывающим на:

1) цели, задачи, структурные элементы государственных программ, указывается наименование ответственного исполнителя, соисполнителя, участника государственной программы – получателя бюджетных средств;

2) перечень детализированных мероприятий структурных элементов государственной программы указывается наименование участника реализации мероприятия – получателя бюджетных средств.

6. В графе 14 таблицы по строкам указывается код главного распорядителя бюджетных средств, являющегося ответственным исполнителем, соисполнителем, участником государственной программы (участником реализации мероприятия) – получателя бюджетных средств.

7. В графе 15 таблицы указывается код целевой статьи расходов кода бюджетной классификации в соответствии с законом об областном бюджете (при необходимости в соответствии с данными сводной бюджетной росписи).

8. В графе 16 таблицы указываются объемы бюджетных ассигнований в тыс. рублей, предусмотренные на реализацию государственной программы, подпрограмм, задач, структурных элементов государственной программы законом об областном бюджете.

9. Детализация по строкам таблицы формируется исходя из особенностей конкретной государственной программы.

10. Сведения по строке «Финансовое обеспечение бюджетных инвестиций (капитальных вложений) в объекты государственной (муниципальной) собственности Калининградской области» заполняется в случае наличия в законе об областном бюджете отдельно выделенной строки «Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности» в соответствующем финансовом году.

Сводные данные плана реализации государственной программы Калининградской области

Таблица 8

№ п/п	Наименование в структуре государственной программы	Количество мероприятий плана реализации на ____ год, штук					Объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации государственной программы на ____ год, тыс. рублей
		Всего	I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Подпрограмма 1						
	Подпрограмма 2						
	Подпрограмма 3						
	И так далее						
	Отдельные (основные) мероприятия, не включенные в подпрограммы						
	Финансовое обеспечение бюджетных инвестиций (капитальных вложений) в	X	X	X	X	X	

1	2	3	4	5	6	7	8
	объекты государственной (муниципальной) собственности Калининградской области (при наличии)						
	Итого:						
	в том числе средства федерального бюджета	X	X	X	X	X	

Примечания к таблице 8:

1. Данные заполняются на основе сведений, внесенных в план реализации по форме таблицы 7.
2. В графе 3 указывается общее количество детализированных мероприятий, установленных планом реализации государственной программы по соответствующей подпрограмме (общему количеству отдельных мероприятий), планируемых к реализации на текущий год.
3. В графах 4 – 6 указывается общее количество детализированных мероприятий, установленных планом реализации государственной программы по соответствующей подпрограмме (общему количеству отдельных мероприятий), планируемых к реализации за отчетный период текущего года.
4. В графе 7 указывается общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренных законом об областном бюджете на финансовое обеспечение реализации государственной программы.
5. Сведения по строке «Финансовое обеспечение бюджетных инвестиций (капитальных вложений) в объекты государственной (муниципальной) собственности Калининградской области» заполняется справочно в случае наличия в законе об областном бюджете отдельно выделенной строки «Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности» в соответствующем финансовом году.

П Л А Н – Г Р А Ф И К реализации государственной программы Калининградской области

Таблица 9

№ п/п	Наименование мероприятия (отдельного этапа мероприятия)	Ответственный исполнитель	Ожидаемый результат реализации мероприятия	Срок реализации мероприятия		График реализации (месяц) на ____ год												Код главы (ГРБС)	Код КБК (ЦСР)	Объем на финансовое обеспечение реализации государственной программы на ____ год, тыс. рублей
				Начало	Окончание	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
1	2	3	4	5	6	7												8	9	10

1	2	3	4	5	6	7								8	9	10

Примечания к таблице 9:

1. Таблица 9 разрабатывается в форме сетевого графика, когда последовательность реализации мероприятий напрямую зависит от результата реализации предшествующего мероприятия и отражает взаимосвязь таких мероприятий структурных элементов государственной программы. Таблица разрабатывается при необходимости и является дополнительной.

2. Детализация по строкам таблицы формируется исходя из особенностей конкретной государственной программы.

М О Н И Т О Р И Н Г

реализации государственной программы Калининградской области

Отчетный период: _____

Ответственный исполнитель: _____

(Ф.И.О., номер телефона исполнителя) _____

План реализации государственной программы Калининградской области утвержден (изменен): _____

Таблица 10

№ п/п	Наименование государственной программы, подпрограммы, задачи, структурного элемента государственной программы, мероприятия	Код показателя	Наименова- ние показателя	Единица измерения	Показатель степени выполнения мероприятия						Ответственный исполнитель, соисполнитель, участник государствен- ной программы (мероприятия) - получатель бюджетных средств	Расходы, тыс. рублей					
					План ____ год	План отчетного периода ____ (ПпМи)	Факт отчетного периода ____ (ПфМи)	Направленность расчета показателя	Исполнено (СВМ), %	Оценка выполнения мероприятия за отчетный период		Код главы (ГРБС)	Код КБК (ЦСР)	План (ЗКО) на ____ год	План (УСБР) на ____ год	Кассовый расход на конец отчетного периода	Исполнено, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	Государственная программа (наименование)																
	Подпрограммы государственной программы:																
	Задача 1 государственной программы (наименование)																
	Подпрограмма 1 (наименование)																
	Задача 1 подпрограммы 1:																

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	Основное мероприятие 1 задачи 1 подпрограммы 1 (код структурного элемента государственной программы):																
	Мероприятие 1:	1.1	Показатель 1					О									
		1.2	Показатель 2					П									
	Мероприятие 2:	2.1	Показатель 1					О									
	Мероприятие 3:	3.1	Показатель 1					П									
	Основное мероприятие 1 задачи 1 подпрограммы 1 (код структурного элемента государственной программы):																
	Мероприятие 1:	1.1	Показатель 1														
	Мероприятие 2:	2.1	Показатель 1														
	Региональный проект (код структурного элемента государственной программы):																
	Мероприятие 1:	1.1	Показатель 1														
	Мероприятие 2:	2.1	Показатель 1														
	Задача 2 подпрограммы 1:																
	Основное мероприятие 1 задачи 2 подпрограммы 1 (код структурного элемента государственной программы):																
	Мероприятие 1:	1.1	Показатель 1														
	Мероприятие 2:	2.1	Показатель 1														
	И так далее																
	Отдельные мероприятия, не включенные в подпрограммы:																
	Задача n государственной программы (наименование)																
	Отдельное (основное) мероприятие 1:																
	Мероприятие 1:	1.1	Показатель 1														
	Мероприятие 2:	2.1	Показатель 1														
	И так далее																

Примечания к таблице 10:

1. В наименовании таблицы необходимо указать: отчетный период (1 квартал, 6 месяцев, 9 месяцев, год), наименование ответственного исполнителя государственной программы, контактные данные исполнителя (Ф.И.О. ответственного за предоставление формы мониторинга, номер телефона), реквизиты приказов об утверждении плана реализации государственной программы на соответствующий отчетный год и внесенных в него изменений (при их наличии).
2. Данные по графам 2 – 7, 12 – 15 таблицы заполняются на основе сведений, внесенных в план реализации государственной программы по форме таблицы 7 по соответствующим строкам.
3. В графе 8 таблицы указывается фактическое значение показателя по состоянию на конец отчетного периода.
4. В графе 9 указывается направленность расчета показателя «П» или «О»: П» – прямой счет для показателей желаемая тенденция развития которых предполагает увеличение значения показателя по отношению к плановым значениям либо сохранение текущей тенденции развития, для таких показателей в целях определения выполнения мероприятия

(графа 10 таблицы) применяется формула расчета СВМ = (ПфМи/ПпМи) × 100 (%), «О» – обратный счет для показателей, желаемая тенденция развития которых предполагает уменьшение значения показателя по отношению к плановым значениям, для таких показателей в целях определения выполнения мероприятия (графа 10 таблицы) применяется формула расчета СВМ = (ПпМи/ПфМи) × 100 (%).

5. В графе 11 указывается оценка выполнения мероприятия (показателя) за отчетный период: оценка «выполнено» в случае, когда значение, указанное в графе 10 составляет 95 % и более, оценка «не выполнено» в случае, когда значение, указанное в графе 11 составляет менее 95 %. В случае, когда для описания результатов реализации мероприятия используется несколько показателей, для оценки степени выполнения мероприятия в целом используется среднее арифметическое значение отношений фактических значений всех показателей данного мероприятия к запланированным значениям, выраженное в процентах. По всем мероприятиям, имеющим оценку «не выполнено» ответственным исполнителем в пояснительной записке к мониторингу необходимо привести причины отклонения от плана и меры по нейтрализации отклонений.

6. В графе 16 указываются общие объемы расходов в соответствии с данными уточненной бюджетной росписи по состоянию на конец отчетного периода.

7. В графе 17 указываются общие объемы кассовых расходов на реализацию государственной программы по состоянию на конец отчетного периода.

8. В графе 18 указывается степень освоения средств (кассовое исполнение) по состоянию на конец отчетного периода по отношению к данным уточненной сводной бюджетной росписи на конец отчетного периода, в процентах. При этом низкой считается степень освоения средств в первом квартале ниже 20 % от запланированного на отчетный год объема финансирования, за 6 месяцев – ниже 45 %, за 9 месяцев – ниже 70 %, за отчетный год – ниже 95 %.

9. Детализация по строкам таблицы формируется исходя из особенностей конкретной государственной программы.

О Ц Е Н К А

реализации мероприятий государственной программы Калининградской области

Отчетный период: _____

Ответственный исполнитель: _____

(Ф.И.О., номер телефона исполнителя) _____

План реализации государственной программы Калининградской области утвержден (изменен): _____

Таблица 11

№ п/п	Наименование в структуре государственной программы	Показатели выполнения мероприятий					Расходы, тыс. руб.			Испол- нено, %
		План на _____ год	План отчетного периода, (М)	Количество выполненных мероприятий (Мв)	Количес- тво не выполнен- ных меропри- ятий в срок	Испол- нено, % (СРМ)	План (ЗКО) на _____ год	План (УСБР) на _____ год	Кассовый расход на конец отчетного периода	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Государственная программа (наименование)									
	Подпрограмма 1									

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Подпрограмма 2									
	Подпрограмма 3									
	И так далее									
	Отдельные (основные) мероприятия, не включенные в подпрограммы									
	Финансовое обеспечение бюджетных инвестиций (капитальных вложений) в объекты государственной (муниципальной) собственности Калининградской области (при наличии)	X	X	X	X	X				
	Итого									
	в том числе:	X	X	X	X	X				
	средства областного бюджета	X	X	X	X	X				
	средства федерального бюджета	X	X	X	X	X				

Примечания к таблице 11:

- Данные заполняются на основе сведений, внесенных в форму таблицы 10.
- В графе 2 указывается суммарное количество детализированных мероприятий в соответствии с планом реализации государственной программы по соответствующей подпрограмме (общему количеству отдельных мероприятий), планируемых к реализации на текущий год.
- В графе 3 указывается суммарное количество детализированных мероприятий в соответствии с планом реализации государственной программы по соответствующей подпрограмме, планируемых к реализации за отчетный период текущего года.
- В графе 4 указывается суммарное количество детализированных мероприятий в соответствии с планом реализации государственной программы, выполненных фактически более чем на 95 % от запланированного значения за отчетный период года (по графе 11 таблицы 15 – количество «выполнено»).
- В графе 5 указывается количество мероприятий, не выполненных за отчетный период (графа 5 = графа 3 – графа 4), или по графе 11 таблицы 15 – количество «не выполнено». При наличии значений по графе 5 по итогам мониторинга ответственный исполнитель государственной программы в пояснительной записке к мониторингу

приводит пояснение причин невыполнения сроков мероприятий и контрольных событий, объемов финансирования мероприятий. Также к мониторингу дополнительно приводится краткое описание проблем и меры по нейтрализации (минимизации) возникших отклонений по контрольному событию.

6. Сведения по строке «Финансовое обеспечение бюджетных инвестиций (капитальных вложений) в объекты государственной (муниципальной) собственности Калининградской области» заполняется справочно в случае наличия в законе об областном бюджете отдельно выделенной строки «Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности» в соответствующем финансовом году.

7. В графах 8 – 10 указываются объемы расходов за счет средств федерального бюджета, предусмотренные на реализацию государственной программы.

8. Детализация по строкам таблицы формируется исходя из особенностей конкретной государственной программы.

РАСЧЕТ

степени результативности показателей государственной программы Калининградской области

Таблица 12

№ п/п	Наименование цели, задачи, структурного элемента государственной программы	Код показателя	Наименование показателя (индикатора)	Еди- ница изме- рения	Тенденция показателя	Год, предшествующий отчетному году (____ г.)		Отчетный год (____ г.)			Оценка степени результативности i-го показателя (от 0 до 1)
						план	факт	плановое значение i-го показателя	фактическое значение i-го показателя	степень результативности i-го показателя, в процентах	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Государственная программа (наименование)										
	Цель государственной программы:		Целевой показатель 1		П						
			Целевой показатель 2		О						
			Целевой показатель n								
	Подпрограммы государственной программы:										
	Задача 1 государственной программы (наименование)										
	Подпрограмма 1 (наименование)										

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Цель подпрограммы 1:		Целевой показатель 1								
	Задача 1 подпрограммы 1		Показатель 1								
	Основное мероприятие 1 задачи 1		Показатель 1								
	Основное мероприятие 2 задачи 1		Показатель 1								
			Показатель 2								
	Региональный проект:		Показатель 1								
			Показатель 2								
	Задача 2 подпрограммы 1		Показатель 1								
	Основное мероприятие 1 задачи 2		Показатель 1								
	Основное мероприятие 2 задачи 2		Показатель 1								
	И так далее										
Задача 2 государственной программы (наименование)											
Подпрограмма 2 (наименование)											
	Цель подпрограммы 2:		Целевой показатель 1								
			Целевой показатель 2								
	Задача 1 подпрограммы 2		Показатель 1								
	Основное мероприятие 1 задачи 1		Показатель 1								
	Основное мероприятие 2 задачи 1		Показатель 1								
	И так далее										
Отдельные мероприятия, не включенные в подпрограммы:											
	Задача n государственной программы		Показатель 1								
	Отдельное (основное) мероприятие 1		Показатель 1								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Отдельное (основное) мероприятие 2		Показатель 1								
	И так далее										

Примечания к таблице 12:

1. Графы 2 – 4, 7 и 9 заполняются в соответствии с наименованиями, кодами и значениями показателей соответствующего года, утвержденными в государственной программе.
2. В графе 6 указывается желаемая тенденция показателя, имеющая: прямой счет (П) при увеличении значения либо при сохранении контрольного значения и обратный счет (О) при уменьшении значения.
3. В графе 9 указывается плановое значение i-ого показателя (целевого показателя государственной программы (ПпЦГПi), показателя задачи (ПпЗГПi), показателя основного мероприятия, основного (отдельного) мероприятия, регионального проекта (ПпОМГПi) по соответствующей строке).
4. В графе 10 указывается фактическое значение i-ого показателя (целевого показателя государственной программы (ПфЦГПi), показателя задачи (ПфЗГПi), показателя основного мероприятия, основного (отдельного) мероприятия, регионального проекта (ПфОМГПi) по соответствующей строке).
5. В графе 11 указывается значение степени результативности i-го показателя, рассчитываемое по формуле для соответствующей строки ($RiЦГП$, $RiЗГП$, $RiОМГП$), в процентах.
6. В графе 12 указывается оценка i-го показателя от 0 до 1 ($RiЦГП$, $RiЗГП$, $RiОМГП$).
7. В случае отсутствия запланированного значения показателя за отчетный год в утвержденной государственной программе в графе 9 проставляется знак «-», степень результативности i-го показателя не рассчитывается и в графах 10 и 11 прописывается «не подлежит оценке».
8. Детализация по строкам таблицы формируется исходя из особенностей конкретной государственной программы.

РАСЧЕТ

степени соответствия запланированному уровню расходов на реализацию государственной программы Калининградской области (наименование)

Таблица 13

№ п/п	Наименование государственной программы, подпрограммы, структурного элемента государственной программы	Код КБК (ЦСР)	Предусмотрено бюджетных ассигнований законом Калининградской области на начало отчетного года	Предусмотрено бюджетных ассигнований законом Калининградской области на конец отчетного года	Предусмотрено бюджетных ассигнований в сводной бюджетной росписи на конец отчетного года (РпГП)	Кассовый расход на реализацию государственной программы за отчетный год (РфГП)	Степень соответствия запланированному уровню расходов на реализацию государственной программы (ССурГП)
1	2	3	4	5	6	7	8
	Государственная программа Калининградской области (наименование)						

1	2	3	4	5	6	7	8
	Подпрограмма 1 (наименование)						
	Основное мероприятие 1 задачи 1						
	Основное мероприятие 2 задачи 1						
	Региональный проект						
	Основное мероприятие 1 задачи 2						
	Основное мероприятие 2 задачи 2						
	И так далее						
	Подпрограмма 2 (наименование)						
	Основное мероприятие 1 задачи 1						
	Основное мероприятие 2 задачи 1						
	Основное мероприятие 3 задачи 1						
	Основное мероприятие 1 задачи 2						
	Основное мероприятие 2 задачи 2						
	И так далее						
	Отдельные мероприятия, не включенные в подпрограммы:						
	Отдельное (основное) мероприятие 1						
	Отдельное (основное) мероприятие 2						
	И так далее						
	Финансовое обеспечение бюджетных инвестиций (капитальных вложений) в объекты государственной (муниципальной) собственности Калининградской области (при наличии)						

Примечания к таблице 13:

1. По графе 6 указывается уточненный объем бюджетных ассигнований, предусмотренный в сводной бюджетной росписи на финансовое обеспечение реализации государственной программы, по состоянию на конец отчетного финансового года в тыс. рублей (РпГП).
2. По графе 7 указываются кассовые расходы на реализацию государственной программы в отчетном году по состоянию на конец отчетного финансового года в тыс. рублей (РфГП).

3. По графе 8 указывается степень соответствия запланированному уровню расходов на реализацию государственной программы (ССурГП), которая рассчитывается как отношение фактически произведенных в отчетном финансовом году бюджетных расходов на реализацию государственной программы (подпрограмм, отдельных мероприятий) к их плановым значениям и определяется по формуле: $ССурГП = (РфГП / РпГП)$.

4. Детализация по строкам таблицы формируется исходя из особенностей конкретной государственной программы.

5. Сведения по строке «Финансовое обеспечение бюджетных инвестиций (капитальных вложений) в объекты государственной (муниципальной) собственности Калининградской области» заполняется справочно в случае наличия в законе об областном бюджете отдельно выделенной строки «Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности» в соответствующем финансовом году.

РАСЧЕТ

бюджетной эффективности государственной программы Калининградской области (наименование)

Таблица 14

№ п/п	Наименование цели, задачи, структурного элемента государственной программы	Код показателя	Наименование показателя (индикатора)	Единица изме- рения	Отчетный год ()		Результативность i-го показателя, в процентах	Среднее арифметическое значение показателей, в процентах	Степень соответствия запланированному уровню расходов на реализацию государственной программы (ССурГП)	Результат эффективности использования бюджетных средств на реализацию государственной программы (ЭБГП)
					плановое значение i-го показателя	фактическое значение i-го показателя				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Государственная программа Калининградской области (наименование)									
	Цель государственной программы:		Целевой показатель 1							
			Целевой показатель 2							
			Целевой показатель n							
	Справочно:									
	Подпрограммы:									
	Задача 1 государственной программы (наименование)									
	Подпрограмма 1 (наименование)									

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Цель подпрограммы 1:		Целевой показатель 1							
	Задача 2 государственной программы (наименование)									
	Подпрограмма 2 (наименование)									
	Цель подпрограммы 1:		Целевой показатель 1							
			Целевой показатель 2							
	И так далее									
	Отдельные мероприятия, не включенные в подпрограммы:									
	Задача п государственной программы (наименование)		Показатель 1							
	Отдельное (основное) мероприятие 1		Показатель 1							
	И так далее									
	Финансовое обеспечение бюджетных инвестиций (капитальных вложений) в объекты государственной (муниципальной) собственности Калининградской области (при наличии)									

Примечания к таблице 14:

1. Графы 2 – 8 заполняются в соответствии с данными по форме таблицы 12 по соответствующей строке.

2. При заполнении графы 9 в случае, когда для описания достижения цели государственной программы, подпрограммы, задачи государственной программы, структурного элемента государственной программы используется несколько показателей, для определения степени достижения используется их среднее арифметическое значение, выраженное в процентах. В случае, когда используется один показатель, значение графы 9 равно значению графы 8.
3. Графа 10 заполняется в соответствии с данными графы 7 таблицы 2 по соответствующей строке.
4. Детализация по строкам таблицы формируется исходя из особенностей конкретной государственной программы.
5. Сведения по строке «Финансовое обеспечение бюджетных инвестиций (капитальных вложений) в объекты государственной (муниципальной) собственности Калининградской области» заполняется справочно в случае наличия в законе об областном бюджете отдельно выделенной строки «Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности» в соответствующем финансовом году.

О Ц Е Н К А

эффективности налоговых расходов за год, предшествующий отчетному финансовому году

Таблица 15

№ п/п	Целевая категория плательщиков налогов, для которых предусмотрены налоговой льготы, освобождения или иные преференции по налогам	Наименование налогов, по уплате которых предоставлены налоговые льготы	Оценка налоговых расходов (выпадающих доходов бюджета) на реализацию государственной программы, тыс. рублей год		Оценка влияния предоставления налоговых льгот на достижение целей государственной программы (подпрограммы), связь с индикатором	Выводы куратора налоговых расходов о результатах оценки эффективности налоговых расходов
			плановое значение i-го показателя	фактическое значение i-го показателя		
1	2	3	4	5	6	7
					<u>Цель:</u> <u>Индикатор:</u>	

Примечания к таблице 15:

1. Графы 2 – 4, 6 заполняются в соответствии с информацией о налоговых расходах, обусловленных налоговыми льготами, в соответствии с целями государственной программы, утвержденной по форме таблицы 5.
2. По графе 7 указываются выводы куратора налоговых расходов о результатах оценки эффективности налоговых расходов за год, предшествующий отчетному финансовому году, в соответствии с порядком оценки налоговых расходов Калининградской области, установленным постановлением Правительства Калининградской области от 16 октября 2019 года № 697, для включения оценки эффективности налоговых расходов в оценку эффективности соответствующей государственной программы. По результатам оценки эффективности налоговых расходов кураторами налоговых расходов формируется соответствующий вывод: налоговые расходы признаны эффективными, налоговые расходы признаны неэффективными, налоговые расходы отсутствуют в государственной программе.

О Ц Е Н К А
эффективности реализации государственной программы Калининградской области (наименование)

Таблица 16

№ п/п	Критерии	Коли- чество показа- телей (n)	Сумма оценок ($\Sigma RiЦП$, $\Sigma RiЗП$, $\Sigma RiОМП$)	RпПП, тыс. рублей	RфПП, тыс. рублей	RiЦП (среднее арифме- тическое значение), в процентах	ЭБПП	Оценка степени достижения критерия	Вес критерия, баллы	Оценка эффе- ктивности, баллы	Уровень эффектив- ности
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Степень достижения целевых показателей государственной программы (RЦПП)			X	X	X	X		25		
2	Степень выполнения задач государственной программы (RЗПП)			X	X	X	X		25		
3	Степень реализации основных мероприятий подпрограмм (структурных элементов) государственной программы (ROMПП)			X	X	X	X		20		
4	Степень соответствия запланированному уровню расходов на реализацию государственной программы (ССурПП)	X	X			X	X		15		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
5	Оценка эффективности использования бюджетных средств на реализацию государственной программы (ЭБГП)	X	X	X	X				10		
6	Оценка налоговых расходов (ЭнрГП)	X	X	X	X	X	X		5		
7	Эффективность государственной программы (ЭГП)	X	X	X	X	X	X	X	100		

Примечания к таблице 16:

1. Строки 1 – 3:

- в графе 3 указывается общее количество значений целевых показателей государственной программы, показателей задач, показателей основных мероприятий по соответствующим строкам;
- в графе 4 указывается сумма оценок целевых показателей государственной программы, показателей задач, показателей основных мероприятий, определяемая как сумма значений графы 12 таблицы 12 по соответствующим строкам;
- в графе 9 указывается оценка степени достижения значений целевых показателей государственной программы (RЦГП), оценка степени достижения значений показателей задач (RЗГП), оценка степени реализации основных мероприятий государственной программы (ROMГП);
- графа 11 определяется как произведение значений графы 9 и графы 10;
- в графе 12 указывается уровень эффективности: если значение графы 9 от 0,95 и выше – «высокий»; от 0,75 до 0,95 – «средний»; менее 0,75 – «низкий»;

2. Строка 4:

- в графе 5 указывается значение плана, соответствующее данным графы 5 строки 1 таблицы 13;
- в графе 6 указывается значение кассового исполнения, соответствующее данным графы 6 строки 1 таблицы 13;
- в графе 9 указывается оценка соответствия запланированному уровню расходов на реализацию государственной программы (ССурГП), соответствующая данным графы 7 строки 1 таблицы 13;
- графа 11 определяется как произведение значений графы 9 и графы 10;
- в графе 12 указывается уровень эффективности: если значение графы 9 от 0,97 и выше – «высокий»; от 0,90 до 0,97 – «средний»; менее 0,90 – «низкий»;

3. Строка 5:

- в графе 7 указывается значение степени результативности целевых показателей государственной программы, соответствующее итоговой строке графы 9 таблицы 14;
- в графе 8 указывается значение результата эффективности использования бюджетных средств на реализацию государственной программы (ЭБГП), соответствующее итоговой строке графы 11 таблицы 14;
- в графе 9 указывается оценка результата эффективности использования бюджетных средств на реализацию государственной программы: если значение графы 8 более либо равно 1,0, указывается значение 1,0, если значение графы 8 менее 1,0, в графе 9 указывается значение, равное значению графы 8;
- графа 11 определяется как произведение значений графы 9 и графы 10;

- в графе 12 указывается уровень эффективности, определяемый в соответствии с графой 8: если значение графы 8 равно 1,0 – «соответствует запланированному», больше 1,0 – «высокий», меньше 1,0 – «низкий».

4. Строка 6:

- в графе 9 указывается результат оценки эффективности налоговых расходов: налоговые расходы признаны эффективными – значение показателя принимается равным 1, налоговые расходы признаны неэффективными – значение показателя принимается равным 0, налоговые расходы отсутствуют в государственной программе – значение показателя принимается равным 1;

- графа 11 определяется как произведение значений графы 9 и графы 10;

5. Строка 7:

- в графе 4 указывается итоговое значение суммы строк 1 – 6 графы 11;

- в графе 12 указывается уровень эффективности государственной программы (ЭГП): если значение графы 11 не менее 95 баллов – «высокий», от 80 до 94,9 балла – «средний», от 55 до 79,9 балла – «удовлетворительный», менее 55 баллов – «низкий».

ИНФОРМАЦИЯ

о расходах областного бюджета, органов местного самоуправления, территориальных внебюджетных фондов, федеральных органов исполнительной власти и юридических лиц на реализацию государственной программы Калининградской области (наименование)

Таблица 17

№, п/п	Наименование государственной программы, подпрограммы, структурного элемента государственной программы	Источник ресурсного обеспечения	Планируемые расходы ____ год, тыс. руб.							Кассовый расход на конец отчетного года, тыс. рублей	Исполнение, %
			План ГП на начало отчетного года	План ГП на конец отчетного года	отклонение, %	План ЗКО на начало отчетного года	План ЗКО на конец отчетного года	отклонение, %	План УСБР на конец отчетного года		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Государственная программа	Всего, в том числе									
	(указать наименование)	средства областного бюджета									

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		средства федерального бюджета									
		средства местных бюджетов				X	X	X	X		
		внебюджетные источники				X	X	X	X		
	Подпрограмма 1 (указать наименование)	Всего, в том числе									
		средства областного бюджета									
		средства федерального бюджета									
		средства местных бюджетов				X	X	X	X		
		внебюджетные источники				X	X	X	X		
	Подпрограмма n (указать наименование)	Всего, в том числе									
		средства областного бюджета									
		средства федерального бюджета									

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		средства местных бюджетов				X	X	X	X		
		внебюджетные источники				X	X	X	X		
	Отдельные (основные) мероприятия	Всего, в том числе									
		средства областного бюджета									
		средства федерального бюджета									
		средства местных бюджетов				X	X	X	X		
		внебюджетные источники				X	X	X	X		
	Финансовое обеспечение бюджетных инвестиций (капитальных вложений) в объекты государственной (муниципальной) собственности Калининград- ской области	Всего, в том числе									
		средства областного бюджета									
		средства федерального бюджета									
		средства местных бюджетов				X	X	X	X		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		внебюджетные источники				X	X	X	X		

Примечания к таблице 17:

1. В графах 4 и 5 (план ГП) приводятся сведения в соответствии с данными, утвержденными на соответствующий отчетный год, отраженные в утвержденной государственной программе по форме таблицы 3.
2. В графе 6 приводится процентное отклонение планируемых расходов (графа 5 / графа 4).
3. В графах 7 и 8 (план ЗКО) приводятся сведения в соответствии с данными, утвержденными на соответствующий отчетный год, отраженные в законе об областном бюджете Калининградской области в соответствии с редакцией по состоянию на 1 января отчетного года и по состоянию на 31 декабря отчетного года.
4. В графе 9 приводится процентное отклонение планируемых расходов (графа 8 / графа 7).
5. В графе 10 (план УСБР) приводятся сведения в соответствии с данными уточненной сводной бюджетной росписи по состоянию на 31 декабря отчетного года.
6. В графе 11 приводятся сведения о кассовых расходах на реализацию государственной программы за отчетный год по состоянию на 31 декабря отчетного года.
7. В графе 12 приводятся сведения об исполнении планируемых расходов в процентах:
 - 1) для строк «средства областного бюджета» и «средства федерального бюджета» как отношение данных по графе 11 к данным по графе 10;
 - 2) для строк «средства местных бюджетов» и «внебюджетные источники» как отношение данных по графе 11 к данным по графе 5;
 - 3) для строки «всего» как отношение суммы данных по графе 11 по строкам «средства областного бюджета», «средства федерального бюджета», «средства местных бюджетов» и «внебюджетные источники» к значению, рассчитываемому как сумма данных по строкам «средства областного бюджета», «средства федерального бюджета» по графе 10 и данных по строкам «средства местных бюджетов» и «внебюджетные источники» по графе 5.
8. Детализация в разрезе наименований структурных элементов (подпрограмм, отдельных (основных) мероприятий), источников ресурсного обеспечения может быть сокращена исходя из особенностей конкретной государственной программы.

О Ц Е Н К А

результатов реализации мер правового регулирования государственной программы Калининградской области (наименование)

Таблица 18

№, п/п	Код структурного элемента государственной программы	Вид акта	Основные положения	Ответственный за разработку	Срок принятия		Примечание (результат реализации, причины отклонений)
					план	факт	
1	2	3	4	5	6	7	8
Меры правового регулирования, запланированные в рамках государственной программы							
	X ¹ X ² X ³ X ⁴						

1	2	3	4	5	6	7	8

Примечания к таблице 18:

1. Графы 2 – 5 заполняются в соответствии с таблицей 2 государственной программы (при наличии).

2. В графе 7 приводится краткая характеристика результата реализации меры (влияния правовой меры на состояние сферы реализации государственной программы, степени достижения поставленных перед ней целей), а также причины отклонений в сроках реализации и фактически полученных результатах по сравнению с ожидаемыми.

О Т Ч Е Т

о выполнении сводных показателей государственных заданий на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями Калининградской области по государственной программе Калининградской области

Таблица 19

№ п/п	Наименование и код структурного элемента государственной программы	Код услуги	Наименование услуги (работы) и ее содержание	Показатель объема услуги (работы)	Единица измерения показателя объема услуги (работы)	Значение показателя объема государственной услуги (работы)		Расходы областного бюджета на оказание государственной услуги (выполнение работы), тыс. рублей		
						план	факт	сводная бюджетная ропись на 1 января отчетного года	сводная бюджетная ропись на 31 декабря отчетного года	кассовое исполнение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	X ¹ X ² X ³ X ⁴									

Примечания к таблице 19:

В графе 2 указываются наименование и код структурного элемента государственной программы, который состоит из элементов (X¹X²X³X⁴), где X¹ – код цели государственной программы в соответствии с кодировкой 8 – 9 разряда кода бюджетной классификации расходов бюджета (два знака), X² – код цели подпрограммы в соответствии с кодировкой 10 разряда кода бюджетной классификации расходов бюджета, при этом по отдельным (основным) мероприятиям присваивается код «О» (один знак), X³ – порядковый номер задачи государственной программы (порядковый номер задачи подпрограммы), в порядке прямого пересчета (два знака), X⁴ – порядковый номер, присвоенный ответственным исполнителем структурному элементу государственной программы, в порядке прямого пересчета в рамках соответствующей задачи, за исключением структурных элементов государственной программы имеющих статус «региональный проект» для которых указывается кодировка в соответствии с 11 – 12 разряда кода бюджетной классификации расходов бюджета (два знака).