

##### АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ЮГОРСКА

# Ханты-Мансийского автономного округа – Югры

###### ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от  09 февраля 2012 № 277

Об оценке потребности

в оказании муниципальных услуг

в натуральном и стоимостном выражении

В соответствии с постановлением администрации города Югорска от 05.07.2011 №1448 «О порядке формирования муниципального задания в отношении муниципальных учреждений города Югорска и финансового обеспечения выполнения муниципального задания», в целях повышения эффективности расходов бюджета города и качества управления средствами бюджета учредителями муниципальных учреждений, реализации статьи 69.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, внедрения результативного бюджетного планирования:

1. Утвердить Порядок оценки потребности в оказании муниципальных услуг в натуральном и стоимостном выражении (приложение 1).
2. Утвердить Методику оценки потребности в оказании муниципальных услуг в натуральном и стоимостном выражении ([приложение 2](#sub_2000)).
3. Органам администрации города Югорска, осуществляющим функции и полномочия учредителя муниципальных учреждений, структурным подразделениям, обеспечивающим осуществление администрацией города Югорска функций и полномочий учредителя муниципальных учреждений, использовать Порядок оценки потребности в оказании муниципальных услуг в натуральном и стоимостном выражении при формировании предварительных объемов бюджетных ассигнований и предварительного реестра расходных обязательств.
4. Контроль за выполнением постановления возложить на управление экономической политики администрации города Югорска (И.В. Грудцына).

**Глава администрации города Югорска М.И. Бодак**

Приложение 1

к [постановлению](#sub_0)

 администрации города Югорска

от 09 февраля № 277

**Порядок**

**оценки потребности в оказании муниципальных услуг**

**в натуральном и стоимостном выражении**

1. Настоящий Порядок оценки потребности в оказании муниципальных услуг в натуральном и стоимостном выражении (далее - Порядок) устанавливает требования к проведению оценки потребности в оказании муниципальных услуг в натуральном и стоимостном выражении и учету результатов данной оценки при формировании проекта бюджета города Югорска на очередной финансовый год и плановый период.
2. Основной целью Порядка является повышение качества управления бюджетными ресурсами (упорядочение и систематизация процедур оценки потребности в муниципальных услугах, обеспечение возможности учета потребности в оказании муниципальных услуг).
3. Основными задачами Порядка являются:

а) обеспечение учета обязательных для оказания физическим и юридическим лицам муниципальных услуг, оплачиваемых за счет средств бюджета города;

б) создание системы оценки и контроля деятельности органов местного самоуправления, связанной с обеспечением своевременного оказания муниципальных услуг населению за счет средств бюджета города;

в) повышение эффективности использования средств бюджета города на основе учета потребности в оказываемых муниципальных услугах;

г) формирование информационной базы для принятия решений о направлениях и способах оптимизации расходов бюджета города.

1. Оценка потребности в оказании муниципальных услуг проводится органами администрации города Югорска, осуществляющими функции и полномочия учредителей муниципальных учреждений, структурными подразделениями, обеспечивающими осуществление администрацией города Югорска функций и полномочий учредителя муниципальных учреждений (далее - учредители), муниципальными учреждениями, в отношении муниципальных услуг, указанных в постановлении администрации города Югорска от 15.06.2011 №1221 «Об утверждении реестра муниципальных услуг города Югорска».
2. Результаты оценки потребности в оказании муниципальных услуг в натуральном и стоимостном выражении учитываются при планировании бюджетных ассигнований, при формировании ведомственных целевых программ, муниципальных заданий и докладов о результатах и основных направлениях деятельности субъектов бюджетного планирования на очередной финансовый год и плановый период.
3. Источниками информации для проведения оценки потребности в оказываемых муниципальных услугах в натуральном и стоимостном выражении являются:

а) фактические данные об объемах оказания муниципальных услуг в натуральном и стоимостном выражении за предшествующие периоды;

б) статистические данные;

в) данные финансовой и ведомственной отчетности учредителей;

г) прогнозы социально-экономического развития города Югорска;

д) социологические опросы населения об оказании муниципальных услуг.

1. Исходные данные для проведения оценки потребности в оказании муниципальных услуг в натуральном и стоимостном выражении включают:

а) фактические данные о численности потребителей (категорий потребителей) муниципальных услуг;

б) данные о запланированных и фактически израсходованных средствах на оказание муниципальных услуг.

1. Фактические данные о численности потребителей (категорий потребителей) муниципальных услуг рассчитываются на основе данных государственной статистики и ведомственной статистической отчетности.
2. Данные о запланированных и фактически израсходованных средствах бюджета города на оказание муниципальных услуг берутся из отчетов об исполнении бюджета учредителей.
3. При проведении оценки потребности в оказании муниципальных услуг учитывается ожидаемое влияние следующих прогнозных факторов:

- реализация осуществляемых и планируемых к завершению в плановом периоде проектов и программ, ведущих к целенаправленному изменению мощностных и (или) бюджетных ограничений при предоставлении муниципальной услуги;

- плановое увеличение мощностных ограничений по предоставлению муниципальной услуги в связи с проведением капитальных ремонтов, реконструкций;

- процессы естественного и механического прироста (убыли) населения, ведущие к изменению численности потенциальных получателей;

- процессы перехода получателей из одной возрастной категории в другую, ведущие к изменению численности потенциальных получателей;

- изменение потребительского поведения и требований к качеству муниципальной услуги;

- изменение социально-экономической ситуации в городе;

- изменение политической обстановки в городе, Ханты-Мансийском автономном округе-Югре;

- изменение потребительских предпочтений;

- улучшение транспортной доступности территории вследствие развития дорожно-транспортной сети;

- иные факторы, влияющие на объемы предоставления муниципальных услуг.

1. На основании оценки потребности в оказании муниципальных услуг производится расчет объема неудовлетворенной потребности (дефицита) в оказании муниципальных услуг на определенную дату.

 В качестве показателей дефицита используются:

- наличие и размер (длительность) очередей, состоящих из жителей города, желающих, но не имеющих физической возможности получения услуги в связи с наличием ограничений по объему оказания муниципальной услуги;

- степень загрузки существующих мощностей по оказанию муниципальных услуг;

- степень охвата объекта оказания муниципальной услуги в случае, когда отсутствует непосредственный потребитель;

- иные показатели, отражающие объем (состав) неудовлетворенной потребности в оказании муниципальных услуг.

В качестве показателей объема и показателей дефицита не могут использоваться финансовые показатели и показатели затрат на оказание муниципальных услуг.

1. На основании расчета объема неудовлетворенной потребности (дефицита) в оказании муниципальных услуг производится анализ причин наличия неудовлетворенной потребности (недостаточность финансовых и других ресурсов для предоставления муниципальной услуги, отказ потребителей от муниципальной услуги из-за ее ненадлежащего качества или отсутствия информации о муниципальной услуге, удовлетворение потребности за счет альтернативных поставщиков услуг и др.).
2. Данные об отдельных элементах стоимости муниципальных услуг и стоимости муниципальных услуг в целом предоставляются учредителями в Департамент финансов администрации города Югорска по требованию.
3. Результаты оценки потребности в оказании муниципальных услуг в натуральном и стоимостном выражении, пояснительная записка с обоснованием проведенного прогноза предоставляются учредителями в Департамент финансов администрации города Югорска и управление экономической политики администрации города Югорска ежегодно не позднее 15 августа. При этом плановые показатели рассчитываются с учетом применения прогнозируемых индексов роста потребительских цен на товары и услуги, а также индексации заработной платы работникам бюджетной сферы на очередной финансовый год и плановый период.
4. Департамент финансов администрации города Югорска при составлении проекта бюджета города Югорска на очередной финансовый год и плановый период сопоставляет представленные результаты оценки потребности в оказании муниципальных услуг с планируемыми бюджетными ассигнованиями. В случае если результаты оценки потребности в оказании муниципальных услуг превышают доведенные предельные объемы проектировок бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период, учредители разрабатывают и направляют предложения по:

- уточнению объемов предоставления муниципальных услуг в управление экономической политики администрации города Югорска;

- сокращению расходов, связанных с предоставлением муниципальных услуг – в Департамент финансов администрации города Югорска.

16. Сводные результаты оценки потребности в оказании муниципальных услуг рассматриваются на заседаниях комиссии по повышению эффективности и результативности расходов бюджета города Югорска.

Приложение 2

к [постановлению](#sub_0)

 администрации города Югорска

от 09 февраля № 277

**Методика оценки потребности**

**в оказании муниципальных услуг в натуральном и стоимостном выражении**

**1. Методика оценки потребности**

**в оказании муниципальных услуг в натуральном выражении**

 1. Оценка потребности в оказании муниципальных услуг в натуральном выражении осуществляется учредителями, муниципальными учреждениями города Югорска и направлена на определение фактической численности потребителей муниципальных услуг.

2. При проведении оценки потребности в оказании муниципальных услуг в натуральном выражении используются нормативы численности потребителей, установленные в соответствии с действующим законодательством.

3. Численность потребителей муниципальных услуг определяется на основании:

- данных о структуре сети и штатной численности муниципальных учреждений, предоставляющих муниципальные услуги населению города;

- данных о динамике численности различных групп населения города;

- статистических данных по прогнозу численности различных социальных групп потребителей муниципальных услуг, предоставляемых органами государственной статистики;

- журналов посещений муниципальных учреждений.

4. На основании этих данных учредители и муниципальные учреждения города Югорска определяют категории и численность групп потребителей муниципальных услуг по каждой отрасли, которые заносятся в таблицу по форме согласно приложению 1 к методике.

5. Данные о категориях и численности групп потребителей муниципальных услуг применяются для оценки потребности в оказании муниципальных услуг. Планирование численности потребителей (в том числе категорий потребителей в целом) муниципальных услуг применяется для определения объемов расходов бюджета города на оказание муниципальных услуг и более эффективного использования средств бюджета города.

**2. Рекомендуемые инструменты для оценки потребности**

**в оказании муниципальных услуг в натуральном выражении**

6. Потребность в оказании муниципальных услуг в натуральном выражении определяется численностью потребителей муниципальных услуг. Оценка потребности в оказании муниципальных услуг в натуральном выражении используется для формирования информационной базы, необходимой в рамках:

- принятия решений об объемах муниципальных услуг, предоставляемых на территории города и финансируемых за счет средств бюджета города Югорска;

- прогнозирования и планирования расходов бюджета города на оказание муниципальных услуг;

- принятия решений по оптимизации использования средств бюджета города Югорска.

7.В связи со специфичностью отрасли «Образование», вызванной сроками реализации образовательных программ, в обязательном порядке должна проводиться оценка среднегодовой численности получателей соответствующих муниципальных услуг.

8. Для определения численности (среднегодовой численности) потребителей муниципальных услуг используются следующие методы:

- исследование и анализ статистических и отчетных данных, предоставляемых органами статистики и муниципальными учреждениями;

- прогнозирование численности категорий и групп потребителей муниципальных услуг.

9. Исследование и анализ статистических и отчетных данных рекомендуется проводить посредством определения возможных источников информации. В качестве таких источников выступают:

а) документы, подготовленные учредителями (доклады, отчеты и пр.);

б) публикации общего и специализированного профиля;

в) бухгалтерская, статистическая, ведомственная отчетность.

Данные заносятся в таблицу «Расчет оценки потребности в оказании муниципальных услуг и их фактические объемы» (приложение 2 к методике) для оценки потребности в оказании муниципальных услуг в натуральном выражении.

10. В качестве методов прогнозирования численности потребителей муниципальных услуг рекомендуется применять следующие модели:

а) экстраполяционная модель;

б) модель коллективного потребления;

в) сегментарная модель.

11. Для прогнозирования численности (среднегодовой численности) потребителей муниципальных услуг необходимо определить следующие параметры:

- структуру и содержание муниципальных услуг на рассматриваемый период;

- структуру категорий и групп потенциальных и фактических потребителей муниципальных услуг.

**3. Экстраполяционная модель**

1. Экстраполяционная модель – модель, позволяющая определить объем категорий и групп потребителей муниципальных услуг на основании данных прошлых периодов и прогнозов численности потребителей услуг.
2. Экстраполяционную модель рекомендуется использовать для муниципальных услуг, потребность в которых носит неизменный или малоизменяемый характер. Допускается применение этой модели для вновь вводимых муниципальных услуг или элементов муниципальных услуг, а также при введении новых категорий и групп потребителей муниципальных услуг.
3. При определении численности категорий и групп потребителей муниципальных услуг рекомендуется структурировать исходные данные по следующим уровням:

- по группам потребителей;

- по категориям потребителей.

1. Численность группы потребителей муниципальной услуги определяется по формуле:

 (1.1),

где:

Ai – численность i-ой группы потребителей муниципальной услуги в плановом периоде,

Bij – численность i-ой группы потребителей муниципальной услуги в j-ом отчетном периоде,

Pi – прирост численности i-ой группы потребителей муниципальной услуги в плановом периоде по сравнению с отчетным. Может быть <1 – убыль группы, 0 – неизменность группы, >1 – прирост группы,

Ki – индекс востребованности муниципальной услуги i-ой группой потребителей муниципальной услуги в плановом периоде по сравнению с отчетным.

1. Индекс востребованности муниципальной услуги (Ki) рекомендуется определять по следующей формуле:

 (1.2),

где:

Ki – индекс востребованности муниципальной услуги,

Di – прогноз численности i-ой группы потребителей муниципальной услуги для отчетного периода,

Ci – прогноз прироста i-ой группы в отчетном периоде по сравнению с периодом, предшествующим отчетному,

di – фактическая численность i-ой группы потребителей муниципальной услуги в отчетном периоде,

ci – фактический прирост численности i-ой группы потребителей муниципальной услуги в отчетом периоде по сравнению с периодом, предшествующем отчетному.

1. Численность категории потребителей определяется как сумма групп потребителей, входящих в ее состав, и рассчитывается по формуле:

 (1.3),

где:

Eij – численность i-ой категории потребителей элемента муниципальной услуги в плановом периоде, которая состоит из j групп потребителей,

Aij – численность j-ой группы потребителей муниципальной услуги i-ой категории потребителей элемента муниципальной услуги. Численность каждой группы в плановом периоде определяется в соответствии с формулой 1.1.

1. Численность потребителей i-го элемента муниципальной услуги определяется как сумма численности категорий потребителей, которым оказывается этот элемент муниципальной услуги, и рассчитывается по формуле:

 (1.4),

где:

Fi – численность потребителей i-го элемента муниципальной услуги в плановом периоде,

fij – численность j-ой категории потребителей муниципальной услуги i-го элемента муниципальной услуги. Численность j-ой категории определяется на основании формулы 1.3.

1. Численность потребителей муниципальной услуги в целом определяется как сумма потребителей элементов муниципальной услуги и рассчитывается по формуле:

 = (1.5),

где:

Ni – численность потребителей i-ой муниципальной услуги в плановом периоде,

Fij – численность потребителей j-го элемента i-ой муниципальной услуги в плановом периоде. Численность потребителей j-го элемента муниципальной услуги определяется по формуле 1.4.

**4. Модель коллективного потребления**

1. Модель коллективного потребления ориентирована на оказание муниципальных услуг коллективного характера. Например, проведение вакцинаций, прививок, а также проведение культурно-массовых мероприятий. Отличительными чертами таких услуг является ориентированность на массу потребителей, поэтому затраты на оказание услуги не зависят от категорий и групп либо от выделения категорий и групп.
2. Численность потребителей муниципальной услуги по одной группе рассчитывается по формуле:

 (1.6),

где:

Nij – число потребителей i-ой муниципальной услуги j-ой группы потребителей в плановом периоде,

nij – плановое значение числа потребителей i-ой муниципальной услуги в плановом периоде j-ой группе потребителей.

Плановое значение может определяться на основании:

1. требований нормативных правовых актов Российской Федерации, Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, муниципальных правовых актов города Югорска (в том числе в сфере здравоохранения);
2. востребованности муниципальных услуг со стороны населения (определяется при помощи исследования вторичных данных опросов, а также при помощи инструментов, рассмотренных ранее в настоящем Постановлении).

**5. Сегментарная модель**

1. Сегментарная модель позволяет определить объем категорий и групп потребителей муниципальных услуг по различным сегментам. В роли сегментов могут выступать микрорайоны города и иные территории города, выделяемые в аналитических целях.
2. Численность группы потребителей рассчитывается по формуле:

 (1.7),

где:

Nij – численность j-ой группы потребителей i-ой муниципальной услуги в плановом периоде;

nijz – численность j-ой группы потребителей i-ой муниципальной услуги в плановом периоде по z-ому сегменту.

1. Для муниципальных услуг с неизменным или малоизменяемым потреблением численность групп потребителей в плановом периоде рассчитывается по формуле:

 (1.8),

где:

Nij – численность j-ой группы потребителей i-ой муниципальной услуги в плановом периоде по z-ому сегменту,

nijz  – численность j-ой группы потребителей i-ой муниципальной услуги в отчетном периоде по z-ому сегменту,

Kijz – индекс востребованности i-ой муниципальной услуги j-ой группой потребителей муниципальной услуги по z-ому сегменту в плановом периоде по сравнению с отчетным.

Индекс востребованности может определяться на основании инструментов, рассматриваемых выше в настоящем Постановлении, либо быть безусловным (равным единице). Расчет индекса востребованности определяется по формуле 1.2. Безусловный индекс востребованности муниципальных услуг может быть характерным, например, для услуг в сфере молодежной политики, культуры, физической культуры и спорта.

1. Данные, полученные при помощи сегментарной модели, могут являться исходными данными для экстраполяционной модели на уровне формулы 1.1 и модели массового потребления – формула 1.5.

**6. Проведение оценки потребности**

**в оказании муниципальных услуг в стоимостном выражении**

1. Проведение оценки потребности в оказании муниципальных услуг в стоимостном выражении производится на основе результатов оценки потребности в оказании муниципальных услуг в натуральном выражении, а также фактических данных об оплате услуг и структуре их стоимости с учетом удорожания отдельных элементов стоимости муниципальных услуг, или изменения условий предоставления муниципальных услуг.
2. Фактические данные об оплате услуг и структуре их стоимости формируются на основе существующей финансовой отчетности по отраслям. Группировка затрат производится с учетом классификации операций сектора государственного управления.
3. Индексы роста отдельных показателей структуры стоимости муниципальных услуг определяются с учетом применения прогнозируемых индексов роста потребительских цен на товары и услуги, а также планируемой на очередной год индексации заработной платы работникам бюджетной сферы.
4. Оценка необходимых финансовых затрат на оказание муниципальных услуг производится по каждой из муниципальных услуг по формуле:

 (1.9),

где:

P – прогнозная стоимость муниципальной услуги, тыс. руб.,

Nij – (среднегодовая) численность j-ой группы потребителей i-ой муниципальной услуги в плановом периоде,

nij – (среднегодовая) численность j-ой группы потребителей i-ой муниципальной услуги в отчетном периоде,

О1, О2, Оn – элементы стоимости муниципальной услуги в текущем финансовом году, тыс. руб.,

К1, К2, Кn – индексы темпов роста отдельных элементов стоимости муниципальной услуги.

 30. В случае необходимости оценки затрат на предоставление муниципальной услуги по каждой группе потребителей в связи с наличием нормативных правовых актов, устанавливающих нормы расходов и размеры выплат по отдельным элементам стоимости муниципальных услуг, применяется следующая формула:

  (1.10),

где:

P – прогнозная стоимость муниципальной услуги, тыс. руб.,

Nij – (среднегодовая) численность j-ой группы потребителей i-ой муниципальной услуги в плановом периоде,

nij – (среднегодовая) численность j-ой группы потребителей i-ой муниципальной услуги в отчетном периоде,

О1, О2, Оn – элементы стоимости муниципальной услуги j-ой группы потребителей, тыс. руб.,

К1, К2, Кn – индексы темпов роста отдельных элементов стоимости муниципальной услуги.

31. На основе результатов оценки потребности в оказании муниципальных услуг в стоимостном выражении (с учетом уточненных объемов оказания муниципальных услуг и заданий по снижению издержек) рассчитываются нормативы финансовых затрат на единицу оказываемых муниципальных услуг. Результаты отражаются по форме согласно приложению [3](#sub_2030) к методике**.** Норматив финансовых затрат на единицу муниципальных услуг используется для корректировки расходов бюджета города в случаях сокращения или увеличения объемов оказываемых муниципальных услуг.

Приложение 1

к методике оценки потребности

в оказании муниципальных услуг

в натуральном и стоимостном выражении

# Данные о категориях и численности групп потребителей муниципальных услуг

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной услуги | Группы потребителей | Категории потребителей | Численность потребителей, чел. |
| отчетный финансовый год | текущий финансовый год | очередной финансовый год | 1 год планового периода | 2 год планового периода |
| факт | план | факт | план | факт | план | факт | план | факт | план |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

Приложение 2

к методике оценки потребности

в оказании муниципальных услуг

в натуральном и стоимостном выражении

# Расчет оценки потребности в оказании муниципальных услуги их фактические объемы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной услуги  | Фактические объемы оказания муниципальных услуг за три предыдущих года | Фактические объемы муниципальных услугв текущем году(по состояниюна 01.07) | Потребность в оказании муниципальных услуг на очередной финансовый год | Потребность в оказании муниципальных услуг на плановый период |
| 1 год планового периода | 2 год планового периода |
|  | в тыс. руб. | в натуральных показателях | в тыс. руб. | в натуральных показателях | в тыс. руб. | в натуральных показателях | в тыс. руб. | в натуральных показателях | в тыс. руб. | в натуральных показателях | в натуральных показателях | в тыс. руб. | в натуральных показателях | в тыс. руб. |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Приложение 3

к методике оценки потребности

в оказании муниципальных услуг

 в натуральном и стоимостном выражении

# Расчет оценки потребности в оказании муниципальных услуг в стоимостном выражении с учетом нормативов

#  финансовых затрат на оказание муниципальных услуг

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Наименование муниципальной услуги | Единица муниципальной услуги | Объем муниципальных услуг в натуральном выражении | Норматив финансовых затрат, тыс. руб. | Объем бюджетных ассигнований на оказание муниципальной услуги, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |