

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
Иркутская область
муниципальное образование
«Усть-Илимский район»

АДМИНИСТРАЦИЯ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 30.10.2014

г. Усть-Илимск

№ 402

Об утверждении муниципальной программы «Муниципальные финансы муниципального образования «Усть-Илимский район» на 2015-2020 годы

(в ред. постановлений Администрации муниципального образования «Усть-Илимский район» от 27.01.2015 №26, от 21.05.2015 № 161, от 07.12.2015 № 337, от 30.12.2015 № 405, от 28.03.2016 № 90, от 27.07.2016 № 188, от 28.09.2016 №238, от 30.12.2016 №327, от 15.05.2017 № 106, от 30.05.2017 № 12, от 29.09.2017 №326, от 29.12.2017 № 447)

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Концепцией перспективного комплексного социально-экономического развития муниципального образования «Усть-Илимский район» на период до 2020 года, утвержденной решением Думы муниципального образования «Усть-Илимский район» пятого созыва от 26.10.2006 № 17/1, Порядком разработки муниципальных программ муниципального образования «Усть-Илимский район», утвержденным постановлением Администрации муниципального образования «Усть-Илимский район» от 25.02.2014 № 47, руководствуясь ст. ст. 32, 60 Устава муниципального образования «Усть-Илимский район»,

ПОСТАНОВЛЯЮ

1. Утвердить прилагаемую муниципальную программу «Муниципальные финансы муниципального образования «Усть-Илимский район» на 2015-2020 годы.

2. Разместить настоящее постановление на официальном сайте Администрации муниципального образования «Усть-Илимский район» в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Мэр муниципального образования
«Усть-Илимский район»

Я.И. Макаров

УТВЕРЖДЕНА
постановлением Администрации
муниципального образования
«Усть-Илимский район»
от 30.10.2014 № 402

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА «МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ФИНАНСЫ МУНИЦИПАЛЬНОГО
ОБРАЗОВАНИЯ «УСТЬ-ИЛИМСКИЙ РАЙОН»
НА 2015-2020 ГОДЫ

1. ПАСПОРТ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Наименование муниципальной программы	Муниципальная программа «Муниципальные финансы муниципального образования «Усть-Илимский район» на 2015-2020 годы
Ответственный исполнитель муниципальной программы	Комитет по экономике и финансам Администрации муниципального образования «Усть-Илимский район»
Соисполнители муниципальной программы	Комитет по экономике и финансам Администрации муниципального образования «Усть-Илимский район»
Участники муниципальной программы	1. Главные распорядители бюджетных средств 2. Муниципальные учреждения 3. Отраслевые (функциональные) органы Администрации муниципального образования «Усть-Илимский район» 4. Главные администраторы доходов 5. Администрация муниципального образования «Усть-Илимский район»
Цель муниципальной программы	Повышение качества управления муниципальными финансами
Задачи муниципальной программы	1. Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального образования «Усть-Илимский район» (далее – местный бюджет). 2. Повышение эффективности бюджетных расходов. 3. Обеспечение эффективного управления муниципальными финансами, формирования и исполнения местного бюджета.
Сроки реализации муниципальной программы	2015-2020 годы
Целевые показатели муниципальной программы	1. Перевод местного бюджета на принципы программно-целевого планирования расходов, сформированных в соответствии с программным принципом, %. 2. Увеличение уровня обеспеченности бюджетными доходными источниками в расчете на одного жителя, рублей. 3. Обеспечение полноты и своевременности сдачи отчетности об исполнении местного бюджета, %.

	4. Уровень исполнения долговых обязательств местного бюджета, %.
Подпрограммы муниципальной программы	Подпрограмма № 1 «Долгосрочная сбалансированность и устойчивость местного бюджета» на 2015-2020 годы. Подпрограмма № 2 «Совершенствование системы управления бюджетными расходами» на 2015-2020 годы. Подпрограмма № 3 «Обеспечение реализации муниципальной программы» на 2015-2020 годы.
Ресурсное обеспечение муниципальной программы	Общий объем финансирования составляет 306239,6 тыс. рублей, в том числе: 2015 год – 26683,1 тыс. руб.; 2016 год – 31409,6 тыс. руб.; 2017 год – 84984,5 тыс. руб.; 2018 год – 59982,6 тыс. руб.; 2019 год – 51332,7 тыс. руб.; 2020 год – 51847,1 тыс. руб. Объем финансирования за счет средств областного бюджета составляет 129017,0 тыс. рублей, в том числе: 2017 год – 44738,7 тыс. руб.; 2018 год – 33039,7 тыс. руб.; 2019 год – 25363,7 тыс. руб.; 2020 год – 25874,9 тыс. руб. Объем финансирования за счет средств местного бюджета составляет 177222,6 тыс. рублей, в том числе: 2015 год – 26683,1 тыс. руб.; 2016 год – 31409,6 тыс. руб.; 2017 год – 40245,8 тыс. руб.; 2018 год – 26942,9 тыс. руб.; 2019 год – 25969,0 тыс. руб.; 2020 год – 25972,2 тыс. руб.
<i>(в редакции постановлений от 30.05.2017 № 128, от 29.09.2017 № 326, от 29.12.2017 № 447)</i>	
Ожидаемые конечные результаты реализации муниципальной программы	1. Перевод местного бюджета на принципы программно-целевого планирования до уровня 95% расходов, сформированных в соответствии с программным принципом. 2. Увеличение уровня обеспеченности бюджетными доходными источниками до 10,8 тыс. руб. в расчете на одного жителя. 3. Обеспечение полноты и своевременной сдачи консолидированной отчетности об исполнении местного бюджета не ниже 100 %. 4. Уровень исполнения долговых обязательств местного бюджета муниципального образования составит 100 % к 2020 году.

2. ХАРАКТЕРИСТИКА ТЕКУЩЕГО СОСТОЯНИЯ СФЕРЫ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Муниципальные финансы являются одним из основных инструментов, посредством которого органы местного самоуправления обеспечивают реализацию основных стратегических целей социально-экономического развития муниципального образования «Усть-Илимский район» (далее – муниципальное образование), создают условия для обеспечения стабильности и повышения уровня и качества жизни населения.

В настоящее время в муниципальном образовании функционирует современная система управления муниципальными финансами, в рамках которой достигнуты положительные результаты по следующим направлениям:

1) в рамках ведомственных целевых программ, разрабатываемых и утверждаемых на срок до 3-х лет, успешно функционирует механизм среднесрочного бюджетного планирования параметров бюджета муниципального образования «Усть-Илимский район» (далее – местный бюджет, бюджет) и муниципальных заимствований, предельных размеров бюджетных ассигнований по ключевым направлениям расходов.

С 2013 года созданы условия для увеличения горизонта бюджетного планирования и перехода к трехлетнему программно-целевому бюджету муниципального образования.

В течение 2014 года проведены мероприятия по разработке муниципальных программ в соответствии с приоритетами социально-экономического развития муниципального образования на 2011-2015 годы и в пределах, прогнозируемых на долгосрочную перспективу объемов бюджетных ресурсов;

2) обеспечена сбалансированность местного бюджета в среднесрочной перспективе. Бюджет 2013 года исполнен с дефицитом в объеме 6 047,5 тыс. руб., который был обеспечен источниками: снижением остатков на едином счете местного бюджета в сумме 6047,5 тыс. руб. Местный бюджет на 2014 год утвержден с дефицитом 11 070,0 тыс. руб., с источниками его финансирования - остатками на счете местного бюджета в сумме 2 110,8 тыс. руб., муниципальными заимствованиями в сумме 11 070,0 тыс. руб. Объем муниципального долга не превышает экономически безопасный уровень и определен на начало 2014 года не более 27 070,0 тыс. руб., или 24,2% от объема доходов без учета межбюджетных трансфертов;

3) проведены мероприятия по увеличению доходов местного бюджета, в том числе в рамках взаимодействия с налоговым органом: информационно-разъяснительная и агитационная работа с налогоплательщиками, участие в работе межведомственных комиссий по легализации заработной платы и доведению ее уровня до среднестатистического отраслевого показателя и по пополнению доходной базы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в результате чего дополнительно в местный бюджет поступило за 2013 год 9612 тыс. руб.;

4) формализована Методика прогнозирования налоговых и неналоговых доходов местного бюджета, что позволило повысить качество прогнозирования доходов местного бюджета, обеспечить системность, объективность и реалистичность расчетов при прогнозировании в условиях действующего законодательства Российской Федерации;

5) внедрена и динамично развивается казначейская система исполнения местного бюджета, обеспечивающая эффективный учет и исполнение действующих обязательств, оперативное управление единым счетом бюджета, формирование достоверной и прозрачной бюджетной отчетности. Организовано кассовое обслуживание 54 лицевых счетов муниципальных учреждений (в том числе получателей бюджетных средств, бюджетных учреждений);

6) используются современные информационные комплексы автоматизации

казначейского исполнения местного бюджета и проведения муниципальных закупок. Интеграция указанных процессов обеспечивает эффективное управление лимитами бюджетных обязательств, при проведении процедур муниципального заказа и исполнение принятых бюджетных обязательств по результатам совершенных закупок;

7) осуществлен переход от сметного финансирования к финансовому обеспечению выполнения муниципальных заданий путем предоставления субсидий муниципальным бюджетным учреждениям. С 2012 года реформировано правовое положение муниципальных учреждений, в результате чего на сегодняшний день функционируют 12 казенных, 16 бюджетных муниципальных учреждений. В целях реализации Федерального закона от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» постановлением Администрации муниципального образования «Усть-Илимский район» от 18.04.2013 № 155 утвержден Реестр муниципальных услуг муниципального образования «Усть-Илимский район», оказываемых (выполняемых) муниципальными учреждениями муниципального района за счет средств местного бюджета, в соответствии с которым до муниципальных бюджетных учреждений доведены муниципальные задания на 2013 год. В целях повышения эффективности и качества предоставления муниципальных услуг в 2013 году начаты работы по разработке стандартов качества предоставления муниципальных услуг. Доля муниципальных услуг, для которых утверждены требования к качеству, составляет по итогам 2013 года 3% (утвержден 1 стандарт, количество услуг 28). В целях мотивации муниципальных учреждений к эффективному использованию финансовых ресурсов и муниципального имущества, а также повышения ответственности за результаты их деятельности организована работа по разработке критериев эффективности деятельности муниципальных учреждений, главным распорядителем бюджетных средств – ГРБС) разрабатываются нормативные акты, устанавливающие ответственность руководителей учреждений за качество и объем оказываемых муниципальных услуг (выполняемых работ) в соответствии с муниципальными заданиями;

8) создана система мониторинга кредиторской и дебиторской задолженности бюджета и муниципальных учреждений. В 2011 году проведена работа по оплате просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений в соответствии с графиками реструктуризации и полному списанию налоговыми органами реструктурированной доли. В 2012-2013 годах просроченные обязательства не возникали. По дебиторской задолженности прогнозируется улучшение показателей. За период 2012-2013 годов просроченная дебиторская задолженность снизилась в 2 раза с 3769,2 тыс. руб. до 1558,7 тыс. руб.;

10) функционирует система муниципального финансового контроля, осуществляемого отраслевыми органами Администрации муниципального образования «Усть-Илимский район». В течение 2013 года разработаны механизмы внутреннего муниципального финансового контроля в Комитете по экономике и финансам Администрации муниципального образования «Усть-Илимский район» - КЭФ МО УИ района) и ГРБС;

11) обеспечена качественная консолидация и представление в министерство финансов Иркутской области бухгалтерской и финансовой отчетности муниципального образования и девяти муниципальных образований Усть-Илимского района;

12) обеспечивается принцип открытости и прозрачности местного бюджета и бюджетного процесса: на официальном сайте Администрации муниципального образования «Усть-Илимский район» размещается информация о проекте местного бюджета, его утверждении, отчет о его исполнении. Ежегодно проводятся публичные слушания по проекту местного бюджета на очередной финансовый год и по отчету об исполнении местного бюджета

за отчетный год.

Вместе с тем, в целях реализации стратегической цели по совершенствованию системы управления муниципальным образованием в сфере управления муниципальными финансами необходимо плановое решение следующих проблем:

- 1) обеспечение увязки стратегического планирования с бюджетным планированием для достижения целей социально-экономического развития муниципального образования;
- 2) снижение размера дефицита местного бюджета, муниципального долга;
- 3) обеспечение решения задач, поставленных в указах Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года, и наращивание собственных доходов местного бюджета;
- 4) разработка методов повышения эффективности, прозрачности и подотчетности использования бюджетных средств в увязке с целями и результатами муниципальной политики;
- 5) осуществление муниципального финансового контроля в сфере программно-целевых методов планирования и исполнения местного бюджета;
- 6) реализация принципа открытости и прозрачности местного бюджета и бюджетного процесса в понятной для населения форме, содержащей объяснения основных целей, задач и ориентиров бюджетной политики, обоснование расходов местного бюджета и описание достигнутых результатов.

При этом сформулированные стратегические цели и задачи социально-экономического развития требуют продолжения и углубления бюджетных реформ с выходом системы управления муниципальными финансами на качественно новый уровень.

3. ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ, ЦЕЛЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ, СРОКИ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Целью муниципальной программы является повышение качества управления муниципальными финансами.

Достижение указанной цели обеспечивается решением следующих задач:

- 1) обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости местного бюджета;
- 2) повышение эффективности бюджетных расходов;
- 3) обеспечение эффективного управления муниципальными финансами, формирования и исполнения местного бюджета.

Каждая из указанных задач решается в рамках соответствующей подпрограммы:

1. «Долгосрочная сбалансированность и устойчивость местного бюджета на 2015–2020 годы» (далее – подпрограмма № 1).

Целью подпрограммы № 1 является обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости местного бюджета.

Для достижения цели подпрограммы должно быть обеспечено решение следующих задач:

- 1) обеспечение сбалансированности местных бюджетов;
- 2) повышение качества прогнозирования и собираемости доходов местного бюджета;
- 3) совершенствование долгосрочной долговой политики.

2. «Совершенствование системы управления бюджетными расходами на 2015–2020 годы» (далее – подпрограмма № 2).

Целью подпрограммы № 2 является повышение эффективности бюджетных расходов.

Достижение данной цели обусловлено решением следующих задач:

- 1) достижение оптимального, устойчивого и экономически обоснованного соответствия расходных обязательств муниципального образования источникам их финансового обеспечения;

2) развитие и совершенствование механизмов бюджетного процесса;

3) повышение качества финансового управления.

3. «Обеспечение реализации муниципальной программы на 2015–2020 годы» (далее – подпрограмма № 3).

Целью подпрограммы № 3 является обеспечение эффективного управления муниципальными финансами, формирования и исполнения местного бюджета.

Для достижения цели подпрограммы № 3 должно быть обеспечено решение следующих задач:

1) создание условий для повышения качества управления муниципальными финансами;

2) внедрение инновационных информационных технологий управления муниципальными финансами.

Для реализации цели муниципальной программы срок действия муниципальной программы рассчитан на 6 лет: с 2015 по 2020 годы.

Сведения о составе и значениях целевых показателей муниципальной программы приводятся по форме:

Значения целевых показателей муниципальной программы

№ п/п	Наименование целевого показателя	Ед. изм.	Значения целевых показателей муниципальной программы							
			2013 г. отчет	2014 г. оценка	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г. прогно з	2019 г. прогно з	2020 г. прогно з
1.	Доля расходов местного бюджета, сформированных в соответствии с программным принципом	%	49	52	95	95	95	95	95	95
2.	Бюджетная обеспеченность доходами (без учета безвозмездных поступлений) в расчете на одного жителя	тыс. руб.	6,7	7,2	8,1	8,6	9,1	9,6	10,2	10,8
3.	Полнота и своевременность предоставления консолидированной отчетности об исполнении местного бюджета	%	100	100	100	100	100	100	100	100
4.	Уровень исполнения	%	100	50	100	100	100	100	100	100

долговых обязательств местного бюджета муниципального образования										
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Методика расчета показателей результативности

1. Доля расходов местного бюджета, сформированных в соответствии с программным принципом.

Показатель характеризует итоги перевода местного бюджета на принципы программно-целевого планирования, рассчитывается в процентах как отношение бюджетных ассигнований, включенных в состав муниципальных программ, к общему объему местного бюджета, умноженное на 100. Источником информации является отчет местного бюджета за очередной финансовый год.

2. Бюджетная обеспеченность доходами (без учета безвозмездных поступлений) в расчете на одного жителя.

Показатель характеризует обеспеченность местного бюджета бюджетными доходными источниками в сопоставимых условиях. Значение показателя рассчитывается в тыс. руб. как отношение объема фактически поступивших налоговых и неналоговых доходов в местный бюджет за отчетный финансовый год к численности постоянного населения муниципального образования на конец отчетного года. Под сопоставимыми условиями понимаются показатели, отвечающие соответствующим показателям, действующим в 2014 году: состав и норматив отчислений налоговых и неналоговых доходов в местный бюджет и численность населения, постоянно проживающего на территории муниципального района, в соответствии со статистическими данными.

Источником информации являются отчет об исполнении местного бюджета за очередной финансовый год и статистические данные о численности постоянного населения муниципального образования.

3. Полнота и своевременность предоставления консолидированной отчетности об исполнении местного бюджета.

Показатель характеризует эффективность организации управления муниципальными финансами, качество и достоверность бюджетной и бухгалтерской отчетности, измеряется в процентах и рассчитывается как отношение количества форм годовой отчетности об исполнении консолидированного бюджета, составленных без ошибок, к общему количеству форм годовой отчетности об исполнении консолидированного бюджета, умноженное на 100. Источником информации является отчет об исполнении консолидированного бюджета.

4. Уровень исполнения долговых обязательств местного бюджета.

Показатель характеризует финансовую устойчивость местного бюджета, рассчитывается в процентах как отношение объема погашенных долговых обязательств к общему объему долговых обязательств муниципального образования.

4. ОБОСНОВАНИЕ ВЫДЕЛЕНИЯ ПОДПРОГРАММ И ХАРАКТЕРИСТИКА ОСНОВНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ ПОДПРОГРАММ

Для достижения заявленной цели и решения поставленных задач в рамках муниципальной программы предусмотрена реализация 3 подпрограмм.

Подпрограммы и включенные в них основные мероприятия представляют в совокупности комплекс взаимосвязанных мер, направленных на создание условий повышения эффективности и открытости управления муниципальными финансами, долгосрочную сбалансированность и устойчивость местного бюджета.

Основные мероприятия подпрограммы № 1 направлены на:

- создание и развитие системы долгосрочного бюджетного планирования, направленной на достижение результатов социально-экономического развития муниципального образования;
- проведение мероприятий по повышению доходной части местного бюджета;
- совершенствование системы управления муниципальным долгом.

Основные мероприятия подпрограммы № 2, направлены на:

- достижение оптимального, устойчивого и экономически обоснованного соответствия расходных обязательств муниципального образования источникам их финансового обеспечения;
- развитие и совершенствование механизмов бюджетного процесса;
- повышение качества финансового менеджмента.

Основные мероприятия подпрограммы № 3, направлены на:

- создание условий для повышения качества управления муниципальными финансами;
- внедрение инновационных информационных технологий управления муниципальными финансами.

5. РЕСУРСНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Общий объем расходов на реализацию муниципальной программы за счет всех источников составляет 306 239,6 тыс. руб.

(в редакции постановлений от 30.05.2017 № 128, от 29.09.2017 № 326, от 29.12.2017 № 447)

Период реализации программы	Объем финансирования, тыс. руб. (с одним знаком после запятой)				
	Финансовые средства, всего	в том числе			
		ФБ*	ОБ*	МБ*	Внебюджетные средства
Подпрограмма № 1 «Долгосрочная сбалансированность и устойчивость местного бюджета на 2015-2020 годы»					
Всего за весь период	198863,0		129017,0	69846,0	
2015 г.	8453,8			8453,8	
2016 г.	12308,0			12308,0	
2017 г.	55726,3		44738,7	10987,6	
2018 г. прогноз	46287,3		33039,7	13247,6	
2019 г. прогноз	37786,6		25363,7	12422,9	
2020 г. прогноз	38301		25874,9	12426,1	
Подпрограмма № 2 «Совершенствование системы управления бюджетными расходами на 2015-2020 годы»					
Всего за весь период	24862,6			24862,6	
2015 г.	5220,5			5220,5	
2016 г.	5171,5			5171,5	
2017 г.	13986,4			13986,4	

2018 г. прогноз	170,2			170,2	
2019 г. прогноз	157,0			157,0	
2020 г. прогноз	157,0			157,0	
Подпрограмма № 3 «Обеспечение реализации муниципальной программы на 2015-2020 годы»					
Всего за весь период	82514			82514	
2015 г.	13008,8			13008,8	
2016 г.	13930,1			13930,1	
2017 г.	15271,8			15271,8	
2018 г. прогноз	13525,1			13525,1	
2019 г. прогноз	13389,1			13389,1	
2020 г. прогноз	13389,1			13389,1	
ИТОГО по муниципальной программе «Муниципальные финансы муниципального образования «Усть-Илимский район» на 2015-2020 годы»					
Всего за весь период	306239,6		129017,0	177222,6	
2015 г.	26683,1			26683,1	
2016 г.	31409,6			31409,6	
2017 г.	84984,5		44738,7	40245,8	
2018 г. прогноз	59982,6		33039,7	26942,9	
2019 г. прогноз	51332,7		25363,7	25969,0	
2020 г. прогноз	51847,1		25874,9	25972,2	

(в редакции постановлений от 30.05.2017 № 128, от 29.09.2017 № 326, от 29.12.2017 № 447)

* Принятые сокращения: ФБ - средства федерального бюджета, ОБ - средства областного бюджета, МБ - средства местного бюджета.

6. АНАЛИЗ РИСКОВ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ И ОПИСАНИЕ МЕР УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Важным условием успешной реализации муниципальной программы является управление рисками с целью минимизации их влияния на достижение целей муниципальной программы.

Комплексная оценка рисков, возникающих при реализации мероприятий Программы, приведена в таблице:

№ п/п	Описание рисков	Меры по снижению рисков
1.	Изменения законодательства и внешней экономической ситуации:	
1.1.	Изменения законодательства (как на федеральном, так и на региональном уровне), что может привести к административным или иным ограничениям	Мониторинг планируемых изменений в законодательстве
2.	Риски финансового обеспечения:	
2.1.	Отсутствие финансирования либо недофинансирование программных мероприятий	1. Ежегодное уточнение объема финансовых средств исходя из возможностей местного бюджета и в зависимости от достигнутых результатов;

		2. Уточнение наиболее значимых мероприятий для первоочередного финансирования; 3. Привлечение внебюджетных источников финансирования
3.	Организационные риски:	
3.1.	Неправомерные либо несвоевременные действия лиц, непосредственно или косвенно связанных с исполнением мероприятий муниципальной программы	Осуществление мониторинга реализации муниципальной программы.

Меры по минимизации остальных возможных рисков, связанных со спецификой цели и задач муниципальной программы, будут приниматься в ходе оперативного управления реализацией муниципальной программы.

7. МЕХАНИЗМ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Реализация муниципальной программы осуществляется в соответствии с планами мероприятий подпрограмм.

Ответственный исполнитель:

- организует реализацию муниципальной программы, координирует деятельность соисполнителей и участников муниципальной программы, несет ответственность за достижение целевых показателей муниципальной программы, а также за достижение ожидаемых конечных результатов ее реализации;

- принимает решение о внесении изменений в муниципальную программу, обеспечивает разработку проектов изменений в муниципальную программу, их согласование, экспертизу и утверждение;

- осуществляет мониторинг реализации муниципальной программы;

- проводит оценку эффективности реализации муниципальной программы;

- запрашивает у соисполнителей и участников муниципальной программы информацию о ходе реализации муниципальной программы;

- готовит отчеты о реализации муниципальной программы, представляет их в КЭФ МО УИ район;

- разрабатывает меры по привлечению средств из федерального и областного бюджетов и иных источников в соответствии с законодательством для реализации мероприятий муниципальной программы.

Соисполнители:

- обеспечивают разработку и согласование с участниками муниципальной программы подпрограмм;

- организуют реализацию подпрограмм, координируют деятельность участников муниципальной программы по реализации основных мероприятий подпрограмм, несут ответственность за достижение целевых показателей подпрограмм;

- осуществляют распределение предельных объемов бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период по основным мероприятиям подпрограмм;

- разрабатывают и согласовывают проект изменений в муниципальную программу в части подпрограмм;

- формируют предложения по внесению изменений в муниципальную программу, направляют их ответственному исполнителю;

- запрашивают у участников муниципальной программы информацию о ходе реализации основных мероприятий;

- разрабатывают и представляют ответственному исполнителю отчеты о реализации подпрограммы;

- представляют ответственному исполнителю копии актов выполнения работ и иных документов, подтверждающих исполнение обязательств по заключенным муниципальным контрактам в рамках реализации подпрограмм.

Участники муниципальной программы:

- осуществляют реализацию основных мероприятий;

- осуществляют распределение предельных объемов бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период по мероприятиям, входящим в основные мероприятия;

- согласовывают проект подпрограммы, включение в проекты подпрограмм основных мероприятий, проект изменений в подпрограмму в части основных мероприятий;

- формируют предложения по разработке проекта подпрограммы, внесению изменений в подпрограмму, направляют их соисполнителю;

- разрабатывают и представляют соисполнителю отчеты о реализации основных мероприятий.

Участники мероприятий муниципальной программы участвуют в реализации мероприятий подпрограмм.

Ответственный исполнитель совместно с соисполнителями в срок до 1 мая года, следующего за отчетным, формирует и представляет в отдел экономического анализа, планирования и развития предпринимательства Администрации муниципального образования «Усть-Илимский район» ежегодный отчет о реализации муниципальной программы за отчетный год.

(в редакции постановления от 27.07.2016 № 188)

Если срок реализации муниципальной программы завершился в отчетном году, формируется итоговый отчет за весь период ее реализации, который включает в себя отчет о реализации муниципальной программы за отчетный год.

Ежегодный (итоговый) отчет о реализации муниципальной программы должен содержать:

1) отчет об исполнении мероприятий муниципальной программы, отчет об исполнении целевых показателей муниципальной программы, отчет о финансировании муниципальной программы (по формам 1, 2, 3 к Порядку принятия решений о разработке муниципальных программ и их формирования и реализации, утвержденному постановлением Администрации муниципального образования «Усть-Илимский район» от 25.02.2014 г. № 47);

2) сведения об оценке эффективности реализации муниципальной программы;

3) пояснительную записку, содержащую анализ факторов, повлиявших на ход реализации муниципальной программы.

КЭФ МО УИ района организует рассмотрение ежегодного (итогового) отчета о реализации муниципальной программы на заседании Комиссии по разработке и контролю за реализацией муниципальных и ведомственных целевых программ муниципального образования «Усть-Илимский район» (далее – Комиссия), по результатам которой принимается решение об эффективности реализации муниципальной программы.

Ежегодный (итоговый) отчет о реализации муниципальной программы представляется ответственным исполнителем в качестве информации на заседании Комиссии.

8. ОЖИДАЕМЫЕ КОНЕЧНЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Реализация мероприятий муниципальной программы позволит обеспечить:

1) перевод местного бюджета на принципы программно-целевого планирования на основе долгосрочных целей социально-экономического развития муниципального образования, исходя из показателей результативности установленных задач. К 2020 году доля расходов местного бюджета, сформированных в соответствии с программным принципом, составит не менее 90%;

2) довести бюджетную обеспеченность доходами (без учета безвозмездных поступлений) в расчете на одного жителя к 2020 году в сумме 10,8 тыс. руб.;

3) создание и развитие новых инструментов финансового обеспечения муниципальных услуг, в том числе применение механизма конкурсного размещения заказа на оказание муниципальных услуг (работ) среди муниципальных учреждений и организаций немunicipального (негосударственного) сектора;

4) формирование единого информационного пространства в сфере управления общественными финансами посредством внедрения и функционирования передовых информационных технологий;

5) повышение эффективности расходования бюджетных средств и ответственности за результативность их использования при выполнении муниципальных функций и качества финансового менеджмента главных администраторов доходов, главных распорядителей бюджетных средств и муниципальных учреждений;

6) создание эффективной системы внутреннего муниципального финансового контроля;

7) обеспечение полноты и своевременной сдачи консолидированной отчетности об исполнении местного бюджета;

8) уровень исполнения долговых обязательств местного бюджета.

9. ПОДПРОГРАММЫ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

1. Подпрограмма № 1 «Долгосрочная сбалансированность и устойчивость местного бюджета» на 2015–2020 годы (Приложение № 1 к муниципальной программе).

2. Подпрограмма № 2 «Совершенствование системы управления бюджетными расходами» на 2015 – 2020 годы (Приложение № 2 к муниципальной программе).

3. Подпрограмма № 3 «Обеспечение реализации муниципальной программы» на 2015–2020 годы (Приложение № 3 к муниципальной программе).

Заместитель мэра по экономическим вопросам –
председатель Комитета по экономике и финансам
Администрации муниципального образования
«Усть-Илимский район»

А.Ю. Филатова

Приложение № 1
к муниципальной программе
«Муниципальные финансы»
на 2015–2020 годы

Подпрограмма № 1 «Долгосрочная сбалансированность
и устойчивость местного бюджета» на 2015-2020 годы

1. ПАСПОРТ ПОДПРОГРАММЫ № 1

Наименование муниципальной программы	Муниципальная программа «Муниципальные финансы муниципального образования «Усть-Илимский район» на 2015-2020 годы
Наименование подпрограммы	«Долгосрочная сбалансированность и устойчивость местного бюджета» на 2015-2020 годы
Соисполнитель, являющийся ответственным за разработку и реализацию подпрограммы	Комитет по экономике и финансам Администрации муниципального образования «Усть-Илимский район»
Участники подпрограммы	1. Главные распорядители бюджетных средств 2. Главные администраторы доходов.
Цель подпрограммы	Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости местного бюджета
Задачи подпрограммы	1. Обеспечение долгосрочной сбалансированности местных бюджетов 2. Повышение качества прогнозирования и собираемости доходов местного бюджета 3. Совершенствование долгосрочной долговой политики
Сроки реализации подпрограммы	2015-2020 годы
Целевые показатели подпрограммы	1. Темп роста налоговых и неналоговых доходов местного бюджета, %. 2. Уровень муниципального долга, %. 3. Расходы на обслуживание муниципального долга, %. 4. Снижение уровня недоимки по налогам в местный бюджет, %.
Ресурсное обеспечение подпрограммы	Общий объем средств на реализацию подпрограммы составляет 198863,0 тыс. рублей, в том числе: 2015 год – 8453,8 тыс. рублей; 2016 год – 12308,0 тыс. рублей; 2017 год – 55726,3 тыс. рублей; 2018 год – 46287,3 тыс. рублей;

	<p>2019 год – 37786,6 тыс. рублей; 2020 год – 38301,0 тыс. рублей. Объем средств областного бюджета составляет 129017,0 тыс. рублей, в том числе: 2017 год – 44738,7 тыс. рублей; 2018 год – 33039,7 тыс. рублей; 2019 год – 25363,7 тыс. рублей; 2020 год – 25874,9 тыс. рублей. Объем средств местного бюджета составляет 69846,0 тыс. рублей, в том числе: 2015 год – 8453,8 тыс. рублей; 2016 год – 12308,0 тыс. рублей; 2017 год – 10987,6 тыс. рублей; 2018 год – 13247,6 тыс. рублей; 2019 год – 12422,9 тыс. рублей; 2020 год – 12426,1 тыс. рублей. <i>(в редакции постановлений от 30.05.2017 № 128, от 29.09.2017 № 326, от 29.12.2017 № 447)</i></p>
Ожидаемые конечные результаты реализации подпрограммы	<p>1. Темп роста налоговых и неналоговых доходов местного бюджета более 100%. 2. Предельный уровень муниципального долга не более 100% налоговых и неналоговых доходов местного бюджета. 3. Расходы на обслуживание муниципального долга не выше 100%. 4. Снижение уровня недоимки по налогам в местный бюджет, ежегодно, на 3 %</p>

2. ХАРАКТЕРИСТИКА ТЕКУЩЕГО СОСТОЯНИЯ СФЕРЫ РЕАЛИЗАЦИИ ПОДПРОГРАММЫ 1

За 2013 год и первом полугодии 2014 года исполнение бюджета муниципального образования «Усть-Илимский район» (далее – местный бюджет, бюджет) муниципальным образованиям Усть-Илимского района осуществляется с дефицитом не более 10% объема доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений, что соответствует требованиям ст. 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В 2013 году в целях выравнивания бюджетной обеспеченности поселений из районного фонда финансовой поддержки бюджетам муниципальных образований Усть-Илимского района предоставлена дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 7 900 тыс. рублей. Уровень бюджетной обеспеченности, до которого было произведено выравнивание, составил 1,61. В 2014 году данный показатель составляет 1,81, а объем районного фонда финансовой поддержки муниципальных образований Усть-Илимского района увеличился и составляет 11 190 тыс. рублей.

Вместе с тем, выстраивание эффективной системы межбюджетных отношений является одной из самых трудных задач в области бюджетного регулирования.

В целях обеспечения равной возможности граждан к получению базовых муниципальных услуг муниципальным образованиям Усть-Илимского района предоставляются дотации на

выравнивание бюджетной обеспеченности, объем которых определяется по Методике, утвержденной Законом Иркутской области от 22.10.2013 № 74-оз «О межбюджетных трансфертах и нормативах отчислений в местный бюджет».

Эффективность реализации органами местного самоуправления закрепленных за ними полномочий напрямую зависит от выстроенной в субъекте Российской Федерации системы межбюджетных отношений, обеспечивающей стабильность при формировании доходной части местного бюджета и стимулирующей органы местного самоуправления к наращиванию налогового потенциала.

Размер муниципального долга на 01.01.2014 составил 16 000 тыс. рублей или 14,1% объема налоговых и неналоговых доходов местного бюджета, что соответствует требованиям ст. 108 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Отсутствует просроченная задолженность по муниципальному долгу, плата за пользование бюджетным кредитом вносится своевременно и в полном объеме.

В тоже время имеется ряд проблемных вопросов, решение которых планируется, в том числе и в рамках настоящей подпрограммы:

- повышать качество прогнозирования доходов местного бюджета особенно муниципальных образований Усть-Илимского района;
- осуществлять меры по увеличению налоговых и неналоговых поступлений;
- способствовать снижению уровня недоимки по налогам и сборам в местный бюджет;
- не допускать появления просроченной задолженности по муниципальному долгу, осуществлять своевременный возврат бюджетных кредитов;
- эффективно осуществлять выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований Усть-Илимского района.

3. ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ, ЦЕЛЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ, СРОКИ РЕАЛИЗАЦИИ ПОДПРОГРАММЫ № 1

Целью подпрограммы № 1 является обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости местного бюджета.

Для достижения цели подпрограммы № 1 должно быть обеспечено решение следующих задач:

- 1) обеспечение долгосрочной сбалансированности местных бюджетов;
- 2) повышение качества прогнозирования и собираемости доходов местного бюджета;
- 3) совершенствование долгосрочной долговой политики.

Целевые показатели подпрограммы № 1:

- 1) среднегодовой темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета (без учета межбюджетных трансфертов) в процентах;
 - 2) уровень муниципального долга относительно объема налоговых и неналоговых доходов в процентах;
 - 3) расходы на обслуживание муниципального долга не превышающие расчетные в процентах;
 - 4) ежегодное снижение уровня недоимки по налогам в местный бюджет в процентах.
- Сроки реализации подпрограммы № 1 рассчитаны на шесть лет: с 2015 по 2020 годы.

4. ПЛАН МЕРОПРИЯТИЙ ПОДПРОГРАММЫ № 1:

№ п/п	Наименование основного мероприятия (мероприятия)	Наименование участника мероприятия, соисполнителя	Срок реализации	Источник финансирования	Объем финансирования, тыс. руб.	Наименование показателя объема мероприятия, единица измерения	Значение показателя объема мероприятия
1.	Задача 1. Обеспечение сбалансированности местных бюджетов						
1.1.	Соблюдение ограничений дефицита бюджета, установленных бюджетным законодательством	КЭФ МО УИ района	2015-2020 гг.	X	X	Размер дефицита местного бюджета %	не более 10%
1.2.	Обеспечение выравнивания бюджетной обеспеченности муниципальных образований Усть-Илимского района	КЭФ МО УИ района	2015 г.	МБ	8220	Уровень бюджетной обеспеченности поселений	не менее 1,48
			2016 г.	МБ	9830		
			2017 г.	МБ	10946,6		
				ОБ	44738,7		
			2018 г.	МБ	13247,6		
				ОБ	33039,7		
			2019 г.	МБ	12422,9		
ОБ	25363,7						
2020 г.	МБ	12426,1					
	ОБ	25874,9					
ИТОГО					196110,2		
в том числе:				МБ	67093,2		
				ОБ	129017,0		
<i>(в редакции постановлений от 30.05.2017 № 128, от 29.09.2017 № 326, от 29.12.2017 № 447)</i>							
2.	Задача 2. Повышение качества прогнозирования и собираемости доходов местного бюджета						
2.1.	Повышение качества прогнозирования доходов местного бюджета	Главные администраторы доходов	2015-2020 гг.	X	X	Уровень качества прогнозирования доходов, %	не менее 100%
2.2.	Повышение контроля за	Главные администр	2015-2020 гг.	X	X	Уровень администр	более 100%

качеством администрирования доходов местного бюджета, создание благоприятных условий для роста доходного потенциала	атогры доходов					ования налоговых и неналоговых доходов местного бюджета, %	
2.3.	Участие в работе постоянно действующих межведомственных комиссий при налоговых органах по пополнению доходной базы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и легализации заработной платы, а также в работе межведомственных комиссий по повышению доходной части бюджета и по вопросам оплаты труда,	КЭФ МО УИ района	2015-2020 гг.	X	X	Уровень недоимки по налогам в местный бюджет, %	менее 100%

	уплаты налогов и страховых взносов на территории муниципального образования							
3.	Задача 3. Совершенствование долгосрочной долговой политики							
3.1.	Обеспечение эффективно го управления муниципальным долгом	КЭФ МО УИ района	2015 г.	МБ	233,8	1. Уровень муниципального долга в %. 2. Уровень просроченной задолженности по муниципальному долгу, %	Ежегодно 1. Не более 100% 2. 0 %	
2016 г.			МБ	2478,0				
2017 г.			МБ	41,0				
2018 г.			МБ	0,0				
2019 г.			МБ	0,0				
2020 г.			МБ	0,0				
	ИТОГО		МБ	2752,8				
<i>(в редакции постановлений от 30.12.2016 №327, 29.12.2017 № 447)</i>								
3.2.	Разработка сценарных условий долговой политики, направленной на минимизацию издержек использования заемных средств.	КЭФ МО УИ района	2015 г.	X	X	Уровень расходов на обслуживание муниципального долга в %	Не более 15%	
2016 г.			X	X				
2017 г.			X	X				
2018 г.			X	X				
2019 г.			X	X				
2020 г.			X	X				
	ИТОГО							
ВСЕГО по подпрограмме					198863,0			
в том числе:			МБ	69846,0				
			ОБ	129017,0				
в т.ч. по годам		2015 г.	МБ	8453,8				
		2016 г.	МБ	12308,0				
		2017 г.	МБ	10987,6				
			ОБ	44738,7				
		2018 г.	МБ	13247,6				
			ОБ	33039,7				
2019 г.	МБ	12422,9						

		ОБ	25363,7		
2020 г.		МБ	12426,1		
		ОБ	25874,9		

(в редакции постановлений от 30.05.2017 № 128, от 29.09.2017 № 326, от 29.12.2017 № 447)

Методика расчета показателей результативности

1. Размер дефицита местного бюджета.

Показатель характеризует сбалансированность местного бюджета и рассчитывается, как отношение дефицита местного бюджета к объему доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений умноженное на 100. Дефицит местного бюджета не должен превышать 10 процентов утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в соответствии с требованиями ст. 92.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации. Источником информации является решение Думы муниципального образования «Усть-Илимский район» об утверждении местного бюджета с изменениями к нему.

2. Уровень бюджетной обеспеченности поселений.

Показатель характеризует эффективность распределения средств из районного фонда финансовой поддержки муниципальных образований Усть-Илимского района до которого доводится выравнивание распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований Усть-Илимского района из районного фонда финансовой поддержки. Значение показателя рассчитывается в соответствии с Порядком определения объемов районных фондов финансовой поддержки поселений и распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из бюджета муниципального района, утвержденным Законом Иркутской области «О межбюджетных трансфертах и нормативах отчислений в местные бюджеты».

3. Уровень качества прогнозирования доходов.

Показатель характеризует уровень качества прогнозирования доходов и рассчитывается как отношение фактического исполнения доходов к плановым первоначальным назначениям по налоговым и неналоговым доходам местного бюджета, умноженное на 100.

4. Уровень администрирования налоговых и неналоговых доходов местного бюджета.

Показатель характеризует качество работы администраторов доходов. Значение показателя рассчитывается в процентах как отношение суммы фактически поступивших налоговых и неналоговых доходов в местный бюджет за отчетный период к сумме фактически поступивших налоговых и неналоговых доходов за прошедший период, умноженное на 100. Источником информации является бюджетная отчетность об исполнении местного бюджета.

5. Уровень недоимки по налогам в местный бюджет.

Показатель характеризует качество работы по снижению недоимки в местный бюджет, осуществляемой в рамках деятельности межведомственных комиссий по повышению доходной части местного бюджета, легализации заработной платы. Значение показателя рассчитывается в процентах как отношение суммы недоимки по налогам в местный бюджет за отчетный период к сумме недоимки по налогам за прошедший период умноженное на 100. Источником информации является справочная информация налогового органа.

6. Уровень муниципального долга.

Показатель характеризует оптимальность долговой нагрузки. Значение показателя рассчитывается в процентном выражении как отношение муниципального долга к доходам (без

учета межбюджетных трансфертов), умноженное на 100. Источником информации является отчет об исполнении местного бюджета.

7. Уровень просроченной задолженности по муниципальному долгу.

Показатель характеризует эффективность управления муниципальным долгом. Значение показателя рассчитывается в процентном выражении как отношение объема просроченной задолженности по муниципальному долгу к общему объему муниципального долга, умноженное на 100%. Источником информации является долговая книга муниципального образования «Усть-Илимский район».

8. Уровень расходов на обслуживание муниципального долга.

Показатель характеризует минимизацию издержек использования заемных средств при разработке сценарных условий долговой политики и рассчитывается в процентах как отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга к общему объему расходов местного бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, умноженное на 100. Источником информации является отчет об исполнении местного бюджета.

Приложение № 2
к муниципальной программе
«Муниципальные финансы»
на 2015–2020 годы

Подпрограмма № 2 «Совершенствование системы
управления бюджетными расходами» на 2015-2020 годы

1. ПАСПОРТ ПОДПРОГРАММЫ № 2

Наименование муниципальной программы	Муниципальная программа «Муниципальные финансы муниципального образования «Усть-Илимский район» на 2015-2020 годы
Наименование подпрограммы	«Совершенствование системы управления бюджетными расходами» на 2015-2020 годы
Соисполнитель, являющийся ответственным за разработку и реализацию подпрограммы	Комитет по экономике и финансам Администрации муниципального образования «Усть-Илимский район»
Участники подпрограммы	1. Администрация 2. Главные распорядители бюджетных средств 3. Отраслевые функциональные органы Администрации муниципального образования «Усть-Илимский район» 4. Муниципальные учреждения
Цель подпрограммы	Повышение эффективности бюджетных расходов
Задачи подпрограммы	1. Достижение оптимального, устойчивого и экономически обоснованного соответствия расходных обязательств муниципального образования источникам их финансового обеспечения. 2. Развитие и совершенствование механизмов бюджетного процесса. 3. Повышение качества финансового менеджмента.
Сроки реализации подпрограммы	2015-2020 годы
Целевые показатели подпрограммы	1. Формирование местного бюджета по принципу программно-целевого планирования расходов. 2. Снижение уровня кредиторской задолженности местного бюджета. 3. Осуществление контроля за исполнением местного бюджета, целевым и эффективным использованием бюджетных средств.
Ресурсное обеспечение	Объем средств на реализацию подпрограммы составляет 24862,6

подпрограммы	тыс. рублей, в том числе: 2015 год – 5220,5 тыс. рублей; 2016 год – 5171,5 тыс. рублей; 2017 год – 13986,4 тыс. рублей; 2018 год – 170,2 тыс. рублей; 2019 год – 157,0 тыс. рублей; 2020 год – 157,0 тыс. рублей.
<i>(в редакции постановлений от 30.05.2017 № 128, от 29.09.2017 № 326, от 29.12.2017 № 447)</i>	
Ожидаемые конечные результаты реализации подпрограммы	1. Формирование программно – целевого местного бюджета на 95%. 2. Снижение объема просроченной кредиторской задолженности на 3 % ежегодно. 3. Рост объема средств местного бюджета, проверенных органами внутреннего финансового контроля, к общему объему расходов местного бюджета не менее 10 % ежегодно.

(в редакции постановления от 28.03.2016 №90)

2. ХАРАКТЕРИСТИКА ТЕКУЩЕГО СОСТОЯНИЯ СФЕРЫ РЕАЛИЗАЦИИ ПОДПРОГРАММЫ № 2

Достижение оптимального, устойчивого и экономически обоснованного соответствия расходных обязательств муниципального образования «Усть-Илимский район» (далее – муниципальное образование) источникам их финансового обеспечения в большей мере обеспечивается формированием местного бюджета на основе программ. Сегодня удельный вес расходов местного бюджета, формируемых в рамках ведомственных целевых программ, муниципальных программ, в первом полугодии 2014 года составляет 47,1 % к общему объему расходов местного бюджета (за исключением субвенций).

Переход к «программному бюджету» призван обеспечить взаимосвязь процесса исполнения местного бюджета с достижением поставленных целей и запланированных результатов социально-экономического развития муниципального образования, повысить ответственность и самостоятельность главных распорядителей бюджетных средств (далее – ГРБС) и, в конечном счете, повысить эффективность бюджетных расходов.

В этих целях необходимо отказаться от принятия решений о выделении бюджетных средств на отдельные объекты либо узкие направления, не предусмотренные действующими муниципальными программами, и перейти к системной оценке влияния бюджетных расходов на достижение целей муниципальных программ.

Для обеспечения внедрения программно-целевых методов управления в бюджетный процесс необходимо:

- создать стимулы и расширить возможности для ответственных исполнителей муниципальных программ по выявлению резервов и перераспределению этих резервов внутри муниципальных программ с целью достижения поставленных программами задач;

- обеспечить активное участие муниципального образования в государственных программах Российской Федерации и Иркутской области в целях привлечения дополнительных финансовых ресурсов;

- продолжить развитие частного и муниципального партнерства для достижения целей социально-экономического развития муниципального образования;

- ежегодно проводить оценку эффективности реализации муниципальных программ на основе докладов о результатах и основных направлениях деятельности субъектов бюджетного планирования, направленную на определение результативности муниципальных программ и обоснованности объемов бюджетных средств, использованных на выполнение программных мероприятий, с учетом актов и заключений по итогам контрольных мероприятий;

- разработать систему оценки достигнутых результатов использования бюджетных субсидий (за исключением субсидий муниципальным учреждениям) на основе сопоставления ожидаемых результатов (совокупности целевых индикаторов) использования бюджетных средств, и фактически достигнутых результатов по каждому конкретному получателю субсидии.

На эффективность бюджетных расходов оказывает влияние уровень кредиторской задолженности местного бюджета: общий объем кредиторской задолженности на 1 января 2014 года составляет 76,2 млн. рублей, за 8 месяцев 2014 года объем задолженности снижен на 2,0 млн. рублей и составляет 74,2 млн. рублей, из них 29% - просроченная кредиторская задолженность по начисленным штрафам и пеням по страховым взносам, 30% - работы и услуги по содержанию муниципального имущества, 3% - прочие.

В целях сокращения кредиторской задолженности необходимо проведение мероприятий по совершенствованию процесса санкционирования расходов местного бюджета, автоматизации процесса казначейского исполнения бюджета, мониторинг и снижение дебиторской и кредиторской задолженности получателей бюджетных средств.

Для количественной оценки повышения качества финансового менеджмента необходимо продолжить развитие системы мониторинга качества финансового управления главных распорядителей средств местного бюджета, путем дополнения и уточнения системы количественных показателей, характеризующих степень отлаженности бюджетных процедур, механизмов внутреннего финансового контроля, состояние бюджетной дисциплины, а также путем введения показателей, характеризующих результативность бюджетных расходов в отчетном периоде.

По-прежнему основной задачей остается оптимизация, перераспределение бюджетных ассигнований в пользу более эффективных расходных обязательств. Проведение оптимизации расходов местного бюджета позволит определить наличие ресурсов для обеспечения принимаемых расходных обязательств с учетом стратегических приоритетов и уровня эффективности реализации муниципальных программ.

Кроме того, предметом анализа качества финансового управления главных распорядителей средств местного бюджета должны стать действия муниципального заказчика по определению начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта с единственным поставщиком (в том числе в соотношении со среднерыночными ценами).

Планы закупок и сведения о поставленных на учет бюджетных обязательствах позволяют получить информацию о принимаемых и действующих бюджетных обязательствах, а реестр контрактов и сведения плана-графика - информацию о заключенных муниципальных контрактах, объемах и сроках исполнения денежных обязательств. На основе полученных показателей возможно производить расчет остатков неиспользованных на начало очередного финансового года бюджетных ассигнований на исполнение заключенных муниципальных контрактов и принимать решения об их перераспределении, что будет являться исключительной мерой, направленной на снижение зависимости муниципального заказчика от действий поставщика (исполнителя, подрядчика) в конце финансового года.

Помимо этого, данное направление предполагает продолжение совершенствования уже имеющихся муниципальных правовых актов и информационных систем по планированию и исполнению местного бюджета (Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи и

бюджетных росписей главных распорядителей бюджетных средств (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета); Порядка ведения реестра расходных обязательств; Положения о порядке формирования муниципального задания в отношении муниципальных учреждений и финансового обеспечения выполнения муниципального задания; Планов финансово-хозяйственной деятельности муниципальных бюджетных учреждений и т.д.).

С учетом вышеизложенного в рамках данного направления подпрограммы № 2 планируется проведение следующих мероприятий:

- совершенствование методики оценки качества финансового управления главных распорядителей средств местного бюджета;
- развитие системы внутреннего муниципального финансового контроля и аудита;
- оптимизация бюджетных расходов в пользу более эффективных расходных обязательств.

Реализация данных мероприятий, безусловно, создает необходимые условия для повышения эффективности и открытости управления системой муниципальных финансов муниципального образования, однако совершенствование бюджетного процесса на федеральном и региональном уровнях требует постоянного развития существующих и внедрения новых механизмов, повышающих качество его осуществления.

3. ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ, ЦЕЛЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ, СРОКИ РЕАЛИЗАЦИИ ПОДПРОГРАММЫ № 2

Целью подпрограммы № 2 является повышение эффективности бюджетных расходов.

Для достижения цели подпрограммы № 2 должно быть обеспечено решение следующих задач:

1. Достижение оптимального, устойчивого и экономически обоснованного соответствия расходных обязательств муниципального образования источникам их финансового обеспечения.
2. Развитие и совершенствование механизмов бюджетного процесса.
3. Повышение качества финансового управления.

Целевые показатели подпрограммы № 2:

1. Формирование местного бюджета по принципу программно-целевого планирования расходов, %.
2. Снижение уровня кредиторской задолженности местного бюджета, %.
3. Осуществление контроля за исполнением местного бюджета, целевым и эффективным использованием бюджетных средств.

Сроки реализации подпрограммы № 2 рассчитаны на шесть лет: с 2015 по 2020 годы.

4. ПЛАН МЕРОПРИЯТИЙ ПОДПРОГРАММЫ № 2

№ п/п	Наименование основного мероприятия (мероприятия)	Наименование участника мероприятия, соисполнителя	Срок реализации	Источник финансирования	Объем финансирования, тыс. руб.	Наименование показателя объема мероприятия, единица измерения	Значение показателя объема мероприятия
1.	Задача 1: Достижение оптимального, устойчивого и экономически обоснованного соответствия расходных обязательств муниципального образования источникам их						

финансового обеспечения							
1.1.	Мониторинг расходных обязательств местного бюджета	ГРБС, КЭФ МО УИ района	2015-2020 гг.	X	X	Исполнение расходных обязательств муниципального образования, %	100%
1.2.	Реализация мероприятий по повышению эффективности бюджетных расходов ГРБС	ГРБС	2015-2020 гг.	X	X	Доля муниципальных учреждений ГРБС, реализующих мероприятия по повышению эффективности бюджетных расходов, %	100%
1.3.	Оценка эффективности финансового обеспечения муниципальных (целевых) программ	Отраслевые функциональные органы Администрации муниципального образования «Усть-Илимский район», КЭФ МО УИ района	2015-2020 гг.	X	X	Доля освоенных средств к запланированным в муниципальных программах, %	100%
1.4.	Развитие новых инструментов финансового обеспечения муниципальных услуг (работ) на основе единых нормативных затрат финансового обеспечения оказания муниципальных услуг (выполнения работ) одного типа	ГРБС	2015-2020 гг.	X	X	Доля муниципальных услуг, для которых установлены единые нормативные затраты финансового обеспечения, %	100%

1.5.	Оптимизация бюджетных средств по результатам проведения муниципальных закупок	ГРБС		X	X	Экономия бюджетных средств в результате проведения муниципальных закупок, %	10%
2.	Задача 2: Развитие и совершенствование механизмов бюджетного процесса						
2.1.	Обеспечение ликвидности единого счета бюджета	КЭФ МО УИ района	2015-2020 гг.	X	X	Ликвидность единого счета бюджета в течение года	не менее 1
2.2.	Совершенствование процесса санкционирования расходов местного бюджета	КЭФ МО УИ района	2015-2020 гг.	X	X	Доля первичных документов для санкционирования расходов в электронном виде	100%
2.3.	Осуществление мониторинга дебиторской и кредиторской задолженности	ГРБС, КЭФ МО УИ района	2015-2020 гг.	X	X	уровень просроченной кредиторской и дебиторской задолженности	менее 1
2.4.	Погашение кредиторской задолженности прошлых лет	ГРБС, муниципальные учреждения	2015 г.	МБ	5170,5	Уровень просроченной кредиторской задолженности	менее 1
2016 г.			МБ	5156,5			
2017 г.			МБ	13961,4			
2018 г.			МБ	132			
2019 г.			МБ	132			
2020 г.			МБ	132			
	ИТОГО			МБ	24684,4		
<i>(в редакции постановления от 15.05.2017 № 106, от 29.09.2017 № 326, от 29.12.2017 № 447)</i>							
3.	Задача 3. Повышение качества финансового управления						
3.1.	Совершенствование мониторинга качества финансового управления ГРБС	КЭФ МО УИ района	2015-2020 гг.	X	X	Доля проверенных на полноту и своевременность отчетов, %	100%

3.2.	Развитие системы внутреннего муниципального финансового контроля и аудита	ГРБС	2015-2020 гг.	X	X	Доля проверенных средств бюджета, %	50%
3.3.	Профессиональная подготовка специалистов финансово-экономических служб органов самоуправления и муниципальных учреждений	ГРБС	2015 г.	МБ	50,0	Доля специалистов прошедших обучение, %	ежегодно 20%
			2016 г.	МБ	15,0		
			2017 г.	МБ	25,0		
			2018 г.	МБ	38,2		
			2019 г.	МБ	25,0		
			2020 г.	МБ	25,0		
	ИТОГО			МБ	178,2		
<i>(в редакции постановления от 29.12.2017 № 447)</i>							
3.4.	Нормативное правовое регулирование, методологическое обеспечение и организация бюджетного процесса	ГРБС, КЭФ МО УИ района		X	X	Отсутствие замечаний надзорных органов	0
ВСЕГО по подпрограмме				МБ	24862,6		
в т.ч. по годам			2015 г.	МБ	5220,5		
			2016 г.	МБ	5171,5		
			2017 г.	МБ	13986,4		
			2018 г.	МБ	170,2		
			2019 г.	МБ	157,0		
			2020 г.	МБ	157,0		

(в редакции постановлений от 30.05.2017 № 128, от 29.09.2017 № 326, от 29.12.2017 № 447)

Методика расчета показателей результативности

1. Исполнение расходных обязательств муниципального образования.

Показатель рассчитывается в процентах как отношение количества исполненных расходных обязательств муниципального образования согласно реестру расходных обязательств к общему количеству расходных обязательств, включенных в реестр расходных обязательств на очередной финансовый год, умноженное на 100. Источником информации является реестр расходных обязательств муниципального образования.

2. Доля муниципальных учреждений ГРБС, реализующих мероприятия по повышению эффективности бюджетных расходов.

Показатель характеризует оптимизацию расходов местного бюджета, рассчитывается в процентах как отношение количества ГРБС, реализующих мероприятия по повышению эффективности бюджетных расходов, к общему количеству ГРБС, умноженное на 100. Источником информации являются муниципальные программы.

3. Доля освоенных средств к запланированным в муниципальных программах.

Показатель характеризует эффективность использованных бюджетных средств в рамках муниципальных программ и рассчитывается как отношение израсходованных в отчетном периоде бюджетных средств к запланированным в муниципальных программах умноженное на 100. Источником данных является отчет об исполнении местного бюджета.

4. Доля муниципальных услуг, для которых установлены единые нормативные затраты финансового обеспечения.

Показатель рассчитывается путем арифметического подсчета количества муниципальных услуг, включенных в Перечень муниципальных услуг и муниципальных работ, оказываемых (выполняемых) муниципальными учреждениями муниципального образования «Усть-Илимский район» за счет средств местного бюджета, утвержденный постановлением Администрации муниципального образования «Усть-Илимский район», для финансового обеспечения оказания которых нормативными актами ГРБС утверждены единые нормативные затраты.

5. Экономия бюджетных средств в результате проведения муниципальных закупок.

Показатель рассчитывается в процентах как отношение объема бюджетных средств, сэкономленных в результате проведения муниципальных закупок, к общему объему бюджетных средств, размещенных в рамках муниципального заказа, умноженное на 100. Источником данных является аналитическая информация Администрации муниципального образования «Усть-Илимский район».

6. Ликвидность единого счета бюджета в течение года.

Показатель рассчитывается как отношение объема кассовых поступлений на счет местного бюджета с учетом остатков на начало отчетного периода к общему объему выбытий с единого счета местного бюджета. Источником данных является отчет об исполнении местного бюджета.

7. Доля первичных документов для санкционирования расходов в электронном виде.

Показатель рассчитывается в процентах как отношение количества видов первичной документации, представляемой ГРБС и муниципальными учреждениями для санкционирования расходов в электронном виде, к общему количеству видов первичной документации, представляемой ГРБС и муниципальными учреждениями для санкционирования расходов, умноженное на 100. Источником информации является перечень видов первичных документов:

- а) справка о стоимости выполненных работ (КС-2, КС-3);
- б) документы по субсидиям на иные цели (сведения, договоры, акты выполненных работ, счета, счета-фактуры и другие);
- в) акты выполненных работ;
- г) сметы на проведение мероприятий.

8. Уровень просроченной кредиторской и дебиторской задолженности.

Показатель характеризует устойчивость местного бюджета и эффективность управления бюджетными расходами. Показатель рассчитывается как отношение удельного веса просроченной кредиторской (дебиторской) задолженности получателей средств местного бюджета за отчетный период к удельному весу просроченной кредиторской задолженности получателей средств местного бюджета базового периода. Базовым периодом считается момент возникновения просроченной кредиторской (дебиторской) задолженности в отчетном периоде.

Удельный вес просроченной кредиторской задолженности получателей средств местного

бюджета, в свою очередь, измеряется в процентах и рассчитывается как отношение суммы просроченной кредиторской (дебиторской) задолженности получателей средств местного бюджета на отчетную дату к общему объему кредиторской задолженности получателей средств местного бюджета, умноженное на 100.

Источником информации является отчет об исполнении местного бюджета.

9. Доля проверенных на полноту и своевременность отчетов.

Показатель характеризует степень охвата проверками полноты и достоверности бухгалтерских отчетов ГРБС, рассчитывается в процентах как соотношение количества фактически проверенных отчетов и заданного количества отчетов об их реализации, умноженное на 100. Источником информации являются сводный годовой утвержденный план проверок ГРБС и органов внутреннего муниципального финансового контроля.

10. Доля проверенных средств местного бюджета.

Показатель рассчитывается в процентах как отношение объема средств местного бюджета, охваченных проверками при осуществлении муниципального внутреннего финансового контроля в отчетном финансовом году, к общему объему расходов местного бюджета согласно отчету об исполнении бюджета за отчетный финансовый год, умноженное на 100. Источником информации являются отчет об исполнении местного бюджета и сводные результаты муниципального финансового контроля за отчетный финансовый год.

11. Доля специалистов прошедших обучение.

Показатель характеризует уровень профессиональной подготовки специалистов финансово-экономических служб Администрации муниципального образования «Усть-Илимский район» и муниципальных учреждений и рассчитывается как отношение количества прошедших обучение к числу работников данных служб умноженное на 100. Источником информации являются отчеты специалистов кадровых служб.

12. Отсутствие замечаний надзорных органов.

Показатель характеризует своевременное нормативно-правовое обеспечение и методологическое регулирование бюджетного процесса муниципального образования и рассчитывается арифметическим подсчетом количества замечаний надзорных органов. Источником информации являются акты проверок муниципального образования, протесты и представления прокуратуры.

Приложение № 3
к муниципальной программе
«Муниципальные финансы»
на 2015–2020 годы

Подпрограмма № 3 «Обеспечение реализации
муниципальной программы» на 2015-2020 годы

1. ПАСПОРТ ПОДПРОГРАММЫ № 3

Наименование муниципальной программы	Муниципальная программа «Муниципальные финансы муниципального образования «Усть-Илимский район» на 2015-2020 годы
Наименование подпрограммы	«Обеспечение реализации муниципальной программы» на 2015-2020 годы
Соисполнитель, являющийся ответственным за разработку и реализацию подпрограммы	Комитет по экономике и финансам Администрации муниципального образования «Усть-Илимский район»
Участники подпрограммы	1. Главные распорядители бюджетных средств 2. Муниципальные учреждения 3. Отраслевые функциональные органы Администрации муниципального образования «Усть-Илимский район»
Цель подпрограммы	Обеспечение эффективного управления муниципальными финансами, формирования и исполнения местного бюджета
Задачи подпрограммы	1. Создание условий для повышения качества управления муниципальными финансами. 2. Внедрение инновационных информационных технологий управления муниципальными финансами.
Сроки реализации подпрограммы	2015–2020 годы
Целевые показатели подпрограммы	1. Эффективность реализации муниципальной программы, в баллах. 2. Наличие автоматизированных систем управления муниципальными финансами, ед.
Ресурсное обеспечение подпрограммы	Объем средств на реализацию подпрограммы составляет 82514,0 тыс. рублей, в том числе: 2015 год – 13008,8 тыс. рублей; 2016 год – 13930,1 тыс. рублей; 2017 год – 15271,8 тыс. рублей; 2018 год – 13525,1 тыс. рублей; 2019 год – 13389,1 тыс. рублей; 2020 год – 13389,1 тыс. рублей. <i>(В редакции постановлений от 15.05.2017 №106, от 29.09.2017 № 326, от 29.12.2017 № 447)</i>

Ожидаемые конечные результаты реализации подпрограммы	1. Эффективность реализации муниципальной программы, ежегодно не менее 0,8 балла; 2. Приобретение и установка автоматизированных систем управления муниципальными финансами – 3 ед.
---	--

(в редакции постановления от 28.03.2016 №90)

2. ХАРАКТЕРИСТИКА ТЕКУЩЕГО СОСТОЯНИЯ
СФЕРЫ РЕАЛИЗАЦИИ ПОДПРОГРАММЫ № 3

Одним из условий достижения стратегических целей социально-экономического развития муниципального образования является повышение эффективности и прозрачности управления системой муниципальных финансов.

В течение последних лет Комитетом по экономике и финансам Администрации муниципального образования «Усть-Илимский район» достигнуты следующие результаты этой работы:

1) приняты и опубликованы необходимые муниципальные правовые акты по организации бюджетного процесса муниципального образования, отвечающие новым требованиям бюджетного законодательства;

2) определен статус и полномочия участников бюджетного процесса муниципального образования;

3) ведется реестр расходных обязательств муниципального образования;

4) осуществляется детализация бюджетной классификации, что позволяет более четко разграничивать расходы местного бюджета по целевому признаку и источникам финансирования;

5) приняты муниципальные правовые акты обеспечивающие осуществление внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в системе главного распорядителя средств местного бюджета и финансового органа;

6) используются муниципальные задания при стратегическом и бюджетном планировании;

7) проводится оптимизация бюджетной сети муниципальных учреждений и бюджетных расходов;

8) осуществляется финансовое обеспечение муниципальных учреждений на основе единых нормативных затрат на оказание услуг;

9) расширена самостоятельность муниципальных учреждений в решении вопросов, относящихся к их уставной деятельности, повышается ответственность руководителей муниципальных учреждений за результаты деятельности;

10) в муниципальных учреждениях внедряется система оплаты труда работников, адаптированная к новым условиям деятельности и финансирования муниципальных учреждений, направленная на повышение качества оказываемых услуг и обеспечение уровня оплаты труда работников по результатам их труда.

Комитет по экономике и финансам Администрации муниципального образования «Усть-Илимский район» является органом Администрации муниципального образования «Усть-Илимский район», осуществляющим проведение муниципальной, финансовой, бюджетной, налоговой политики и координирующим деятельность в этой сфере главных распорядителей средств местного бюджета и их подведомственных учреждений.

В настоящее время в сфере руководства и управления муниципальными финансами имеются проблемы в низкой степени автоматизации планирования и исполнения бюджета,

контроля за исполнением местного бюджета муниципального образования и бюджетов муниципальных образований Усть-Илимского района.

Совершенствование бюджетного процесса требует постоянного развития существующих и внедрения новых механизмов, повышающих качество его осуществления.

Реализация мероприятий подпрограммы № 3 создаст необходимые условия для повышения эффективности и открытости управления муниципальными финансами муниципального образования и муниципальных образований Усть-Илимского района.

3. ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ, ЦЕЛЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ, СРОКИ РЕАЛИЗАЦИИ ПОДПРОГРАММЫ № 3

Целью подпрограммы № 3 является обеспечение эффективного управления муниципальными финансами, формирования и исполнения местного бюджета.

В рамках данной цели предполагается решение следующих задач:

- 1) создание условий для повышения качества управления муниципальными финансами;
- 2) внедрение инновационных информационных технологий управления муниципальными финансами.

Целевые показатели подпрограммы № 3:

- 1) эффективность реализации муниципальной программы.
- 2) наличие автоматизированных процессов управления муниципальными финансами.

Сроки реализации подпрограммы № 3 рассчитаны на шесть лет: с 2015 по 2020 годы.

4. ПЛАН МЕРОПРИЯТИЙ ПОДПРОГРАММЫ № 3

№ п/п	Наименование основного мероприятия (мероприятия)	Наименование участника мероприятия, соисполнителя	Срок реализации	Источник финансирования	Объем финансирования, тыс. руб.	Наименование показателя объема мероприятия, единица измерения	Значение показателя объема мероприятия
1.	Задача 1. Создание условий для повышения качества управления муниципальными финансами						
1.1	Финансовое обеспечение выполнения функций	КЭФ МО УИ района	2015 г.	МБ	12408,8	Доля освоенных бюджетных средств, %	ежегодно 100 %
			2016 г.	МБ	13094,4		
			2017 г.	МБ	14512,8		
			2018 г.	МБ	12530,1		
			2019 г.	МБ	12630,1		
	ИТОГО		МБ	77806,3			
2.	Задача 2. Внедрение инновационных информационных технологий управления муниципальными финансами						
2.1.	Совершенствование и развитие автоматизированных систем	КЭФ МО УИ района	2015 г.	МБ	600	Количество новых внедренных модулей,	до 2020 г. 3
			2016 г.	МБ	835,7		
			2017 г.	МБ	759		
			2018 г.	МБ	995		

	планирования и исполнения бюджета, контроля за исполнением местного бюджета		2019 г.	МБ	759	ед.		
			2020 г.	МБ	759			
	ИТОГО			МБ	4707,7			
2.2.	Модернизация технических средств обеспечения бесперебойного функционирования автоматизированных систем управления муниципальными финансами	КЭФ МО УИ района	2015г.	МБ	0,0	Количество обновленного оборудования, ед.	до 2020 г. 10	
			2016г.	МБ	0,0			
			2017г.	МБ	0,0			
			2018г.	МБ	0,0			
			2019г.	МБ	0,0			
	ИТОГО			МБ	0,0			
ВСЕГО по подпрограмме					МБ	82514	X	X
в т.ч. по годам			2015 г.	МБ	13008,8			
			2016 г.	МБ	13930,1			
			2017 г.	МБ	15271,8			
			2018 г.	МБ	13525,1			
			2019 г.	МБ	13389,1			
		2020 г.	МБ	13389,1				

(В редакции постановлений от 30.12.2016 № 327, от 15.05.2017 № 106, от 29.09.2017 № 326, 29.12.2017 № 447)

Методика расчета показателей результативности

1. Доля освоенных бюджетных средств.

Показатель характеризует объем израсходованных (освоенных) бюджетных средств для обеспечения условий повышения качества управления муниципальными финансами и рассчитывается в процентах как отношение объема использованных денежных средств к плановым назначениям умноженное на 100. Источником информации является отчет Комитета по экономике и финансам Администрации муниципального образования «Усть-Илимский район» за очередной финансовый год.

2. Количество новых внедренных модулей.

Показатель характеризует степень внедрения инновационных информационных технологий управления муниципальными финансами и рассчитывается арифметическим подсчетом количества автоматизированных процессов.

3. Количество обновленного оборудования.

Показатель характеризует уровень модернизации технических средств обеспечения бесперебойного функционирования автоматизированных систем управления муниципальными финансами и рассчитывается арифметическим подсчетом количества автоматизированных систем.