****

**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ**

**КЕМЕРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ**

**ПРОМЫШЛЕННОВСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН**

**администрация**

**Промышленновского муниципального района**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

**от 11.11.2013г. 1978-П**

**Об утверждении муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Промышленновского района» на 2014-2016 годы**

В целях повышения качества управления муниципальными финансами Промышленновского района:

Утвердить прилагаемую муниципальную программу «Управление муниципальными финансами Промышленновского района» на 2014-2016 годы.

Внести указанную программу в Совет народных депутатов Промышленновского муниципального района для утверждения объемов финансирования.

Настоящее постановление подлежит опубликованию на сайте администрации Промышленновского муниципального района и вступает в силу с 01.01.2014 года.

Контроль за исполнением постановления возложить на заместителя Главы района по экономике О.А.Игину.

Глава района

А.И. Шмидт

**Утверждена**

**Постановлением**

**администрации**

**Промышленновского района**

**от 11 ноября 2013г. № 1978-П**

**Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Промышленновского района» на 2014-2016 годы**

**Паспорт муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Промышленновского района» на 2014-2016 годы**

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование муниципальной программы | Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Промышленновского района» на 2014-2016 годы (далее – Программа) |
| Директор Программы | Заместитель Главы района по экономике О.А.Игина |
| Ответственный  Исполнитель  (координатор)  Программы | Финансовое управление по Промышленновскому району |
| Исполнители  Программы | Финансовое управление по Промышленновскому району  Комитет по экономике и предпринимательству администрации Промышленновского района |
| Цели  Программы | 1.Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета Промышленновского района.  2.Создание условий для повышения эффективности расходов бюджета Промышленновского района.  3.Эффективное управление муниципальным долгом Промышленновского района.  4.Повышение качества организации бюджетного процесса Промышленновского района. |
| Задачи  Программы | 1.Реализация инструментов долгосрочного бюджетного планирования;  2.Снижение негативного влияния внешних факторов на сбалансированность бюджетов районного бюджета и бюджетов поселений Промышленновского района при формировании бюджетов на очередной финансовый год и на плановый период;  3.Развитие программно-целевых принципов формирования расходов бюджета Промышленновского района;  4.Формирование структуры расходов бюджета Промышленновского района в соответствии с условиями бюджетной политики Кемеровской области и Промышленновского района;  5.Оценка и мониторинг состояния муниципального долга Промышленновского района;  6. Совершенствование механизмов управления муниципальным долгом Промышленновского района.  7.Составление, утверждение и исполнение бюджета Промышленновского района в формате муниципальных программ;  8.Повышение прозрачности бюджета и бюджетного процесса в Промышленновском районе. |
| Срок реализации  Программы | 2014-2016 годы |
| Объемы и источники финансирования Программы в целом и с разбивкой по годам ее реализации | Объем бюджетных ассигнований на реализацию Программы составляет 354838 тыс.руб., в том числе по годам:   |  |  |  | | --- | --- | --- | | Годы | Всего,тыс.руб. | районный бюджет | | 2014 | 91449,0 | 86584,0 | | 2015 | 90373,0 | 88163,0 | | 2016 | 90373,0 | 88155,0 | |
| Ожидаемые конечные результаты реализации Программы | 1.Снижение дефицита районного бюджета.  2.Обеспечение повышения уровня собираемости налогов, неналоговых доходов.  3.Обеспечение создания равных финансовых возможностей оказания гражданам муниципальных услуг на территории Промышленновского района.  4.Создание условий для повышения эффективности управления муниципальными финансами при организации исполнения бюджета Промышленновского района.  5.Соблюдение ограничений по объемам муниципального долга и расходов на его обслуживание, создание условий, способствующих сокращению объемов наращивания долговых обязательств.  6.Перевод расходов бюджета Промышленновского района на принципы программно-целевого планирования и последующая оценка эффективности использования бюджетных средств.  7.Обеспечение открытости (прозрачности) процессов формирования и исполнения бюджета Промышленновского района. |

**1. Характеристика текущего состояния в Промышленновском районе сферы деятельности, для решения задач которой разработана Программа.**

Эффективное управление муниципальными финансами повышает качество и уровень жизни населения, выводит на новый виток развития социальные и стратегические сферы деятельности, повышает доверие в области инвестиционной политики и способствует экономической стабильности.

Результатами реализации бюджетных реформ в целом в Кемеровской области и в Промышленновском районе, базовые направления которых обозначены в нормативных правовых актах Кемеровской области (постановление Коллегии Администрации Кемеровской области [от 10.04.2006 91](http://zakon.scli.ru/ru/regions/) «Об административной реформе в Кемеровской области в 2006-2010 годах», распоряжение Коллегии Администрации Кемеровской области [от 06.05.2006 516-р](http://zakon.scli.ru/ru/regions/) «О концепции реформирования системы управления общественными финансами в Кемеровской области в 2006-2008 годах»), стали:

организация бюджетного процесса на основе принятия и исполнения расходных обязательств;

разграничение полномочий между Кемеровской областью и муниципальными образованиями;

соблюдение формализованных методик распределения основных межбюджетных трансфертов;

внедрение инструментов бюджетирования, ориентированного на результат, включая переход от сметного финансирования учреждений к финансовому обеспечению заданий на оказание муниципальных услуг;

установление правил и процедур размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд;

формирование достоверной и прозрачной консолидированной бюджетной отчетности;

введение системы мониторинга качества финансового менеджмента.

В целях оптимизации бюджетного процесса и внедрения новых инструментов управления муниципальными финансами в Промышленновском районе в 2008 году утверждена Программа развития муниципальных финансов Промышленновского района на 2009-2012 годы (постановление администрации Промышленновского района [от 18.12.2008г. 88](http://zakon.scli.ru/ru/regions/)), Программа управления муниципальными финансами в муниципальном образовании Промышленновский район (постановление администрации Промышленновского района [от 25.02.2013г. 6](http://192.168.99.77:8080/content/act/7aa9a6ba-3b36-4a58-b5de-3fd2bf32172a.doc)). Реализация обозначенных мероприятий позволила повысить оценку качества управления муниципальными финансами.

В целях увеличения доходной части бюджета Промышленновского района реализуются мероприятия в соответствии с распоряжением Коллегии Администрации Кемеровской области [13.07.2011 595-р](http://zakon.scli.ru/ru/regions/) «О Плане мероприятий по повышению поступлений налоговых и неналоговых доходов, сокращению недоимки по уплате налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджет Кемеровской области на 2011-2013 годы». Проведена результативная работа по реализации плана мероприятий по сокращению просроченной кредиторской задолженности бюджета Промышленновского района, утвержденного распоряжением Коллегии Администрации Кемеровской области [от 27.06.2011 538-р](http://zakon.scli.ru/ru/regions/) «Об утверждении плана мероприятий по сокращению просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета Кемеровской области».

В рамках Программы по повышению эффективности бюджетных расходов в 2010-2012 годах на территории Промышленновского района завершена работа по изменению типов бюджетных учреждений с учетом сферы их деятельности в соответствии с требованиями Федерального закона [от 08.05.2010 83-ФЗ](http://zakon.scli.ru/ru/regions/) «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений».

Развитие системы управления муниципальными финансами в Промышленновском районе в связи с ярко выраженной сельскохозяйственной специализацией экономики района в первую очередь зависит от объема межбюджетных трансфертов областного и федерального бюджетов. В свою очередь на экономику региона в 2011-2013 гг. повлияли колебания мировых цен на уголь и продукцию черной металлургии, а также нестабильность мирового финансового рынка, что привело к снижению поступлений доходов в бюджет Кемеровской области. Сокращение доходной части областного бюджета в свою очередь приводит к снижению поступлений межбюджетных трансфертов в бюджет Промышленновского района. Необеспеченность бюджетными средствами расходных полномочий приводит к необходимости привлечения кредитных ресурсов и росту долговых обязательств.

Отдельные показатели, характеризующие процесс управления муниципальными финансами Промышленновского района, приведены в следующей таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Значение показателя по годам | | |
| 2010 | 2011 | 2012 |
| Объем налоговых и неналоговых доходов бюджета района, млн.руб. | 224,2 | 237,1 | 257,9 |
| Объем доходов в расчете на 1 жителя, тыс.руб. | 4,5 | 4,7 | 5,2 |
| Удельный вес расходов бюджета района, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов, процентов | 58 | 76,2 | 82,4 |
| Объем кредиторской задолженности бюджета района, млн.руб. | 42,5 | 64,2 | 36,8 |
| Уровень долговой нагрузки бюджета района, процентов |  |  |  |
| Размещение на официальном сайте администрации Промышленновского района решения о бюджете и отчетов об исполнении бюджета, да\нет | да | да | да |
| Объем муниципального долга, тыс.руб. | 13,9 | 18,6 | 29,5 |
| Кредиты кредитных организаций, на 01.01. тыс.руб. | 0 | 10,0 | 0 |
| Бюджетные кредиты, на 01.01., тыс.руб. | 13,9 | 8,6 | 29,5 |

Реализация мер, способствующих повышению поступлений налоговых и неналоговых доходов, создание собственных резервных источников для финансового обеспечения расходных обязательств не позволят дестабилизировать обстановку в неблагоприятные (кризисные) периоды.

Для развития и вывода системы управления муниципальными финансами Промышленновского района на новый более качественный уровень необходимо обратить внимание на решение ряда проблем и ограничений, анализируемых и поставленных в рамках Программы:

зависимость доходной части районного бюджета от поступлений межбюджетных трансфертов областного и федерального бюджетов;

недостаточное использование органами местного самоуправления созданных механизмов по наращиванию собственной налоговой базы муниципальных образований;

низкая мотивация органов местного самоуправления к формированию приоритетов и оптимизации бюджетных расходов;

растущая потребность в формировании и соблюдении принципов программного управления муниципальными финансами;

недостаточная открытость бюджетов, низкая степень вовлеченности гражданского общества в обсуждение целей и результатов использования бюджетных средств.

На федеральном уровне принят ряд изменений бюджетного законодательства и бюджетного планирования, касающийся бюджетной системы Российской Федерации, внедрение которых упорядочит некоторые вопросы, в том числе на муниципальном уровне:

установление и распространение единого нового формата классификации видов расходов на все уровни бюджетной системы Российской Федерации, что в совокупности с другими нормами создает условия для «укрупнения» формата бюджетов и расширения самостоятельности главных распорядителей бюджетных средств;

изменения структуры классификации расходов бюджетов, предусматривающие интеграцию программной составляющей (на уровне целевых статей);

уточнение принципа эффективности (экономности и результативности) использования бюджетных средств;

упрощение организации и повышение эффективности финансового контроля в муниципальных образованиях;

установление четкого соответствия между перечнем бюджетных правонарушений и мерами бюджетного принуждения и администрирования ответственности, с одновременным определением адекватного этим нарушениям размера административных санкций.

Программа ориентирована на создание общих условий и механизмов их реализации для всех участников бюджетного процесса, в том числе реализующих другие муниципальные программы. Организация выполнения мероприятий, по вопросам, отнесенным к компетенции финансового управления по Промышленновскому району, будет осуществляться в рамках настоящей Программы.

Программа включает расходы на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, осуществление органами местного самоуправления муниципальных районов полномочий органов государственной власти Кемеровской области по расчету и предоставлению дотаций бюджетам поселений за счет средств областного бюджета, процентные платежи по муниципальному долгу Промышленновского района.

Программа на период 2014-2016 годов не предусматривает разделение на отдельные этапы ее реализации.

**2. Цели и задачи Программы**

Целями Программы являются:

1) обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета Промышленновского района;

2) создание условий для повышения эффективности расходов бюджета Промышленновского района;

3) эффективное управление муниципальным долгом Промышленновского района;

4) повышение качества организации бюджетного процесса Промышленновского района.

Цель Программы - обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета Промышленновского района. Это приоритетная цель в управлении муниципальными финансами Промышленновского района.

Достижению поставленной цели в рамках Программы способствуют решения следующих задач:

1) реализация инструментов долгосрочного бюджетного планирования;

2) снижение негативного влияния внешних факторов на сбалансированность бюджетов районного бюджета и бюджетов поселений Промышленновского района при формировании бюджетов на очередной финансовый год и на плановый период.

Реализация приоритетной цели Программы непосредственно связана с достижениями результатов по трем другим направлениям Программы.

Цель Программы – создание условий для повышения эффективности расходов бюджета Промышленновского района.

В качестве одного из инструментов повышения эффективности бюджетных расходов, как составной части эффективности деятельности органов местного самоуправления является разработка программно-целевых принципов организации их деятельности. Применение программного формата в области формирования расходов способно обеспечить взаимосвязь поставленных целей и бюджетных расходов, их увязку с основными параметрами оказания государственных и муниципальных услуг. В то же время конечная эффективность программного бюджета Промышленновского района зависит от качества государственных программ, механизмов контроля за их реализацией.

Этим же принципам должны соответствовать и другие программно-целевые инструменты, в частности «дорожные карты» изменений в социальной сфере, которые должны быть скоординированы по срокам реализации, объемам финансирования и темпам достижения целевых показателей по оплате труда, прежде всего обеспечивающих решение задач, поставленных в указах Президента Российской Федерации от 07.05.2012.

В рамках достижения обозначенной цели планируется решение следующих задач:

1) развитие программно-целевых принципов формирования расходов бюджета Промышленновского района;

2) формирование структуры расходов бюджета Промышленновского района в соответствии с условиями бюджетной политики Кемеровской области и Промышленновского района.

Цель Программы - эффективное управление муниципальным долгом Промышленновского района.

В системе мер по оптимизации управления муниципальным долгом центральное место должны занять мероприятия по сокращению объема внутренней задолженности и снижению стоимости ее обслуживания.

Для достижения заданной цели сформулированы следующие задачи:

1) оценка и мониторинг состояния муниципального долга Промышленновского района;

2) совершенствование механизмов управления муниципальным долгом Промышленновского района.

Цель Программы - повышение качества организации бюджетного процесса Промышленновского района.

Условия применения новых программно-целевых принципов управления государственными финансами создают предпосылки к совершенствованию нормативного правового регулирования в сфере бюджетного процесса – своевременной и качественной подготовки проекта решения о районном бюджете на очередной финансовый год и на плановый период, организации исполнения районного бюджета и кассового обслуживания исполнения бюджета Промышленновского района и бюджетной отчетности. Вместе с тем повышаются требования к открытости информации о результатах этой деятельности.

В рамках обеспечения общедоступной информации о состоянии и тенденциях развития муниципальных финансов, открытости деятельности органов местного самоуправления по разработке, рассмотрению, утверждению и исполнению бюджета Промышленновского района, обеспечения широкого участия общественности в процессе принятия решений о распределении общественных финансов необходимо информирование населения о планируемых и достигнутых результатах использования бюджетных средств.

Для повышения качества организации бюджетного процесса в Промышленновском районе планируется решение следующих задач:

1) составление, утверждение и исполнение бюджета Промышленновского района в формате муниципальных программ;

2) повышение прозрачности бюджета и бюджетного процесса в Промышленновском районе.

**3. Перечень основных мероприятий Программы**

Для решения задач, поставленных в рамках достижения указанных целей Программы, планируется осуществление следующих мероприятий Программы:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование основного мероприятия | Краткое описание мероприятия либо указание на принятый НПА | Наименование показателя(целевого индикатора) | Порядок определения  (формула) |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Цель – обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета Промышленновского района | | | |
| 1.1.Задача – реализация инструментов долгосрочного бюджетного планирования | | | |
| 1.1.1. Повышение надежности экономических прогнозов и консервативности предпосылок, положенных в основу бюджетного планирования. | Проведение мониторинга системных рисков, связанных с неблагоприятным развитием ситуации в экономике региона. Разработка вариантов возможной корректировки параметров бюджета в случае ухудшения ситуации. | 1. Отношение дефицита бюджета Промышленновского района к доходам без учета объема безвозмездных поступлений (ОС1), процентов | Рассчитывается по формуле:  ДЕФ-СКО  ОС1=----------------\*100,  Д-БВП  где:  ДЕФ-размер дефицита;  СКО-размер снижения остатков средств на счетах по учету средств бюджета района;  Д-общий объем доходов бюджета района;  БВП-объем безвозмездных поступлений в бюджет района. |
| 1.1.2. Формирование бюджетов с учетом долгосрочного прогноза основных параметров, основанных на реалистичных оценках. | Увязка основных формируемых параметров бюджета на очередной финансовый год и на плановый период с планами долгосрочного финансового развития района. | 2. Наличие НПА, направленных на реализацию долгосрочного финансового планирования бюджета Промышленновского района, (ОС2), да/нет |  |
| 1.2. Задача – снижение негативного влияния внешних факторов на сбалансированность районного бюджета и бюджетов поселений Промышленновского района при формировании бюджета на очередной финансовый год и на плановый период | | | |
| 1.2.1. Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений | В соответствии с Законом Кемеровской области от 24.11.2005 134-ОЗ «О межбюджетных отношениях в Кемеровской области»,  Решение Совета народных депутатов Промышленновского района "Об образовании районного фонда финансовой поддержки городского и сельских поселений Промышленновского муниципального района на 2014 год  И плановый период 2015 и 2016 годов». | 3.Уровень поддержки мер по обеспечению сбалансированности (ОС3), процентов | Поддержка мер по обеспечению сбалансированности бюджетов рассчитывается исходя из условий, установленных статьей 142.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации . |
| 1.2.2. Осуществление органами местного самоуправления муниципальных районов полномочий органов государственной власти Кемеровской области по расчету и предоставлению дотаций бюджетам поселений за счет средств областного бюджета. | В соответствии с законами Кемеровской области от 24.11.2005 134-ОЗ, от 27.07.2005 97-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов государственным полномочием Кемеровской области по выравниванию бюджетной обеспеченности поселений, входящих в состав муниципальных районов» | 4.Критерии выравнивания финансовых возможностей поселений, входящих в состав муниципального района, в расчете на 1 жителя (ОС4), рублей | Критерий устанавливается исходя из объема дотаций поселениям, входящим в состав муниципального района, в части, сформированной за счет средств областного бюджета; суммарной численности постоянного населения поселений, входящих в состав муниципального района, на 1 января текущего финансового года. |
| 1.2.3. Разработка и реализация мероприятий по повышению поступлений налоговых и неналоговых доходов, сокращению недоимки по уплате налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджет Промышленновского района | В соответствии с распоряжением Коллегии Администрации Кемеровской области от 13.07.2011 595-р | 5.Темп роста объема налоговых и неналоговых доходов бюджета Промышленновского района (ОС5), процентов | Рассчитывается по формуле:  Дн\н(i)  ОС5=-----------\*100,  Дн\н(i-1)  где:  Дн/н – объем налоговых и неналоговых доходов бюджета района;  i – отчетный период;  i-1 – предшествующий период |
| 2. Цель – создание условий для повышения эффективности расходов бюджета Промышленновского района | | | |
| 2.1. Задача – развитие программно-целевых принципов формирования расходов бюджета Промышленновского района | | | |
| 2.1.1. Охват муниципальными программами преимущественно всех сфер деятельности органов местного самоуправления и, соответственно, большей части бюджетных ассигнований, других материальных ресурсов, находящихся в управлении | В соответствии с постановлением администрации Промышленновского района от 25.02.2013г. 6 «Об утверждении Программы управления муниципальными финансами в муниципальном образовании Промышленновский муниципальный район» на 2013-2015гг. | 6.Удельный вес расходов бюджета Промышленновского района, формируемых в рамках программ (ПЭ1), процентов | Рассчитывается по формуле:  РПр  ПЭ1=------------------\*100  Р  РПр – объем расходов бюджета района, формируемых в рамках программ;  Р – общий объем расходов бюджета района |
| 2.2. Задача – формирование структуры расходов бюджета Промышленновского района в соответствии с условиями бюджетной политики Кемеровской области, Промышленновского района | | | |
| 2.2.1. Выявление резервов и перераспределение бюджетных средств в пользу приоритетных направлений и проектов, прежде всего обеспечивающих решение поставленных в указах Президента Российской Федерации от 07.05.2012 задач и создающих условия для экономического роста | Распоряжения Коллегии Администрации Кемеровской области  от 25.02.2013 178-р,  от 28.02.2013 182-р,  от 28.02.2013 181-р,  от 25.03.2013 249-р | 7.Доля расходов бюджета Промышленновского района, направленная на поддержку и развитие социальной сферы (ПЭ2), процентов | Рассчитывается по формуле:  РСс  ПЭ2=-------------\*100,  Р  где:  РСс – объем расходов бюджета района, направленных на поддержку и развитие социальной сферы;  Р – общий объем расходов бюджета района |
| 2.2.2. Контроль наличия и состояния кредиторской задолженности органов местного самоуправления и подведомственных им учреждений, принятие мер, способствующих снижению накопленной просроченной задолженности | В соответствии с постановлением Коллегии администрации Промышленновского района от 13.09.2011 1156-П «Об утверждении плана мероприятий по сокращению просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета Промышленновского района» | 8.Отношение объема просроченной кредиторской задолженности Промышленновского района к расходам бюджета (ПЭ3), процентов | Рассчитывается по формуле:  ПКРЗ  ПЭ3=-------------\*100,  Р  где:  ПКРЗ – объем просроченной кредиторской задолженности бюджета Кемеровской области;  Р – общий объем расходов бюджета Кемеровской области |
| 3. Цель – эффективное управление муниципальным долгом Промышленновского района | | | |
| 3.1. Задача – оценка и мониторинг состояния муниципального долга Промышленновского района | | | |
| 3.1.1. Обеспечение оптимальной долговой нагрузки на бюджет Промышленновского района | Постановление Коллегии администрации Промышленновского района от20.12.2007г. 80 (с изм. от 05.12.2008г. 29-П)  «Об утверждении Положения о порядке ведения муниципальной долговой книги» | 9.Отношение муниципального долга Промышленновского района к доходам бюджета без учета объема безвозмездных поступлений (УГД1), процентов  10.Доля просроченной задолженности по долговым обязательствам Промышленновского района (УГД2), процентов | Рассчитывается по формуле:  ГД  УГД1=------------\*100,  Д-БВП  где:  ГД – размер муниципального долга;  Д – общий объем доходов бюджета района;  БВП – объем безвозмездных поступлений в бюджет района  Рассчитывается по формуле:  ПЗДО  УГД2=----------\*100,  ЗДО  где:  ПЗДО – объем просроченной задолженности по долговым обязательствам района;  ЗДО – общий объем задолженности по долговым обязательствам района |
| 3.2. Задача – совершенствование механизмов управления муниципальным долгом Промышленновского района | | | |
| 3.2.1. Процентные платежи по муниципальному долгу Промышленновского района | Соблюдение предельных параметров по объему расходов на обслуживание муниципального долга Промышленновского района в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации | 11. Доля расходов на обслуживание муниципального долга Промышленновского района (УГД3), процентов | Рассчитывается по формуле:  РОГД  УГД3=-----------\*100,  Р  где:  РОГД – расходы на обслуживание муниципального долга;  Р – общий объем расходов бюджета района |
| 4. Цель – повышение качества организации бюджетного процесса Промышленновского района | | | |
| 4.1. Задача – составление, утверждение и исполнение бюджета Промышленновского района в формате программ | | | |
| 4.1.2. Внесение изменений в порядок составления, рассмотрения и утверждения проекта районного бюджета, включение паспортов муниципальных программ Промышленновского района в состав материалов, представляемых одновременно с проектом решения о районном бюджете на очередной финансовый год и на плановый период | Внесение изменений в решение СНД «Об утверждении Положения о бюджетном процессе Промышленновского муниципального района»,  в Постановление администрации Промышленновского района от 29.05.2013 903 «Об утверждении порядка составления проекта районного бюджета на очередной финансовый год и плановый период» | 12.Внесение изменений в решение СНД о бюджетном процессе в Промышленновском районе, в порядок составления проекта районного бюджета (ПК1), да/нет |  |
| 4.2. Задача – повышение прозрачности бюджета и бюджетного процесса в Промышленновском районе | | | |
| 4.2.1. Размещение проекта решения о районном бюджете, решения о районном бюджете, отчетов об исполнении районного бюджета в доступной для граждан форме на официальном сайте администрации Промышленновского района | Постановление администрации Промышленновского района от 21.02.2013г. 331-П «Об утверждении порядка организации доступа к информации о деятельности администрации Промышленновского муниципального района и ее отраслевых органов». | 13.Размещение проекта решения о районном бюджете, решения о районном бюджете, отчетов об исполнении районного бюджета в доступной для граждан форме на официальном сайте администрации Промышленновского района, (ПК2), да/нет |  |

**4. Сроки и этапы реализации Программы с указанием плановых значений целевых показателей (индикаторов) Программы**

Реализация Программы рассчитана на период с 2014 по 2016 годы без выделения на отдельные этапы реализации.

Достижение целей, поставленных в реализуемой программе, запланировано через достижение плановых значений целевых показателей (индикаторов) Программы.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Целевой показатель (индикатор)  Программы | Ед.  Изм. | Плановые значения целевых показателей (индикаторов) по годам | | |
| 2014 | 2015 | 2016 |
| 1.Отношение дефицита районного бюджета к доходам без учета объема безвозмездных поступлений (ОС1) | процентов | <=5 | <=5 | <=5 |
| 2.Наличие НПА, направленных на реализацию долгосрочного финансового планирования бюджета Промышленновского района (ОС2) | Да\нет | да | да | да |
| 3. Уровень поддержки мер по обеспечению сбалансированности (ОС3) | процентов | <=80 | <=78 | <=75 |
| 4.Критерии выравнивания финансовых возможностей поселений, входящих в состав муниципального района, в расчете на 1 жителя (ОС4) | рублей | >=44 | >=47 | >=50 |
| 5.Темп роста объема налоговых и неналоговых доходов бюджета Промышленновского района (ОС5) | процентов | 78 | 106.7 | 107 |
| 6. Удельный вес расходов бюджета Промышленновского района, формируемых в рамках программ (ПЭ1) | процентов | 98 | 97 | 97 |
| 7.Доля расходов бюджета Промышленновского района, направленная на поддержку и развитие социальной сферы (ПЭ2) | процентов | 50 | 50 | 50 |
| 8.Отношение объема просроченной кредиторской задолженности Промышленновского района к расходам бюджета (ПЭ3) | процентов | 0,14 | 0,13 | 0,12 |
| 9.Отношение муниципального долга Промышленновского района к доходам бюджета без учета объема безвозмездных поступлений (УГД1) | процентов | <=50 | <=50 | <=50 |
| 10.Доля просроченной задолженности по долговым обязательствам Промышленновского района (УГД2) | процентов | 0 | 0 | 0 |
| 11.Доля расходов на обслуживание муниципального долга Промышленновского района (УГД3) | процентов | <15 | <15 | <15 |
| 12. Внесение изменений в решение о бюджетном процессе в Промышленновском районе, в порядок составления проекта районного бюджета (ПК1) | Да\нет | да | да | да |
| 13. Размещение проекта решения о районном бюджете, решения о районном бюджете, отчетов об исполнении районного бюджета в доступной для граждан форме на официальном сайте администрации Промышленновского района, (ПК2) | Да\нет | да | да | да |

**5. Ресурсное обеспечение реализации Программы**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование Программы,  мероприятия | Источник  финансирования | Объем финансовых ресурсов, тыс.руб. | | |
| на 2014 год | на 2015 год | на 2016 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Промышленновского района» на 2014-2016 годы | Всего | 91449,0 | 90373,0 | 90373,0 |
| районный бюджет | 86584,0 | 88163,0 | 88155,0 |
| иные не запрещенные законодательством источники: | 4865,0 | 2210,0 | 2218,0 |
| федеральный бюджет |  |  |  |
| областной бюджет | 4865,0 | 2210,0 | 2218,0 |
| средства бюджетов государственных внебюджетных фондов |  |  |  |
| средства юридических и физических лиц |  |  |  |
| Мероприятие 1.2.1. Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений | Всего | 86411,0 | 87990,0 | 87982,0 |
| районный бюджет | 86411,0 | 87990,0 | 87982,0 |
| иные не запрещенные законодательством источники: | \* | \* | \* |
| федеральный бюджет |  |  |  |
| областной бюджет |  |  |  |
| средства бюджетов государственных внебюджетных фондов |  |  |  |
| средства юридических и физических лиц |  |  |  |
| Мероприятие 1.2.2. Осуществление органами местного самоуправления муниципальных районов полномочий органов государственной власти Кемеровской области по расчету и предоставлению дотаций бюджетам поселений за счет средств областного бюджета. | Всего | 4865,0 | 2210,0 | 2218,0 |
| районный бюджет | \* | \* | \* |
| иные не запрещенные законодательством источники: | 4865,0 | 2210,0 | 2218,0 |
| федеральный бюджет |  |  |  |
| областной бюджет | 4865,0 | 2210,0 | 2218,0 |
| средства бюджетов государственных внебюджетных фондов |  |  |  |
| средства юридических и физических лиц |  |  |  |
| Мероприятие 3.2.1. Процентные платежи по муниципальному долгу Промышленновского района | Всего | 173,0 | 173,0 | 173,0 |
| районный бюджет | 173,0 | 173,0 | 173,0 |
| иные не запрещенные законодательством источники: | \* | \* | \* |
| федеральный бюджет |  |  |  |
| областной бюджет |  |  |  |
| средства бюджетов государственных внебюджетных фондов |  |  |  |
| средства юридических и физических лиц |  |  |  |

**6.Сведения о планируемых значениях целевых показателей (индикаторов) Программы**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование Программы, мероприятия | Наименование  целевого  показателя  ( индикатора) | Единица  измерения | Плановое значение  целевого показателя  (индикатора) | | |
| 2014 | 2015 | 2016 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Промышленновского района» на 2014-2016 годы | Оценка эффективности  программы | коэффициент | 0.80 | 0.85 | 0.90 |
| Мероприятие 1.1.1. Повышение надежности экономических прогнозов и консервативности предпосылок, положенных в основу бюджетного планирования. | 1. Отношение дефицита бюджета Промышленновского района к доходам без учета объема безвозмездных поступлений (ОС1) | процентов | <=5 | <=5 | <=5 |
| Мероприятие 1.1.2. Формирование бюджетов с учетом долгосрочного прогноза основных параметров, основанных на реалистичных оценках. | 2. Наличие НПА, направленных на реализацию долгосрочного финансового планирования бюджета Промышленновского района, (ОС2) | Да\нет | да | да | да |
| Мероприятие 1.2.1. Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений | 3. Уровень поддержки мер по обеспечению сбалансированности (ОС3) | процентов | <=80 | <=78 | <=75 |
| Мероприятие 1.2.2. Осуществление органами местного самоуправления муниципальных районов полномочий органов государственной власти Кемеровской области по расчету и предоставлению дотаций бюджетам поселений за счет средств областного бюджета. | 4.Критерии выравнивания финансовых возможностей поселений, входящих в состав муниципального района, в расчете на 1 жителя (ОС4) | рублей | >=44 | >=47 | >=50 |
| Мероприятие 1.2.3. Разработка и реализация мероприятий по повышению поступлений налоговых и неналоговых доходов, сокращению недоимки по уплате налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджет Промышленновского района | 5.Темп роста объема налоговых и неналоговых доходов бюджета Промышленновского района (ОС5) | процентов | 78 | 106.7 | 107 |
| Мероприятие 2.1.1. Охват муниципальными программами преимущественно всех сфер деятельности органов местного самоуправления и, соответственно, большей части бюджетных ассигнований, других материальных ресурсов, находящихся в управлении | 6.Удельный вес расходов бюджета Промышленновского района, формируемых в рамках программ (ПЭ1) | процентов | 98 | 97 | 97 |
| Мероприятие 2.2.1. Выявление резервов и перераспределение бюджетных средств в пользу приоритетных направлений и проектов, прежде всего обеспечивающих решение поставленных в указах Президента Российской Федерации от 07.05.2012 задач и создающих условия для экономического роста | 7.Доля расходов бюджета Промышленновского района, направленная на поддержку и развитие социальной сферы (ПЭ2) | процентов | 50 | 50 | 50 |
| Мероприятие 2.2.2. Контроль наличия и состояния кредиторской задолженности органов местного самоуправления и подведомственных им учреждений, принятие мер, способствующих снижению накопленной просроченной задолженности | 8.Отношение объема просроченной кредиторской задолженности Промышленновского района к расходам бюджета (ПЭ3) | процентов | 0,14 | 0,13 | 0,12 |
| Мероприятие 3.1.1. Обеспечение оптимальной долговой нагрузки на бюджет Промышленновского района | 9.Отношение муниципального долга Промышленновского района к доходам бюджета без учета объема безвозмездных поступлений (УГД1) | процентов | <=50 | <=50 | <=50 |
| 10.Доля просроченной задолженности по долговым обязательствам Промышленновского района (УГД2) | процентов | 0 | 0 | 0 |
| Мероприятие 3.2.1. Процентные платежи по муниципальному долгу Промышленновского района | 11. Доля расходов на обслуживание муниципального долга Промышленновского района (УГД3) | процентов | <15 | <15 | <15 |
| Мероприятие 4.1.2. Внесение изменений в порядок составления, рассмотрения и утверждения проекта районного бюджета, включение паспортов муниципальных программ Промышленновского района в состав материалов, представляемых одновременно с проектом решения о районном бюджете на очередной финансовый год и на плановый период | 12.Внесение изменений в решение СНД о бюджетном процессе в Промышленновском районе, в порядок составления проекта районного бюджета (ПК1) | Да\нет | да | да | да |
| Мероприятие 4.2.1. Размещение проекта решения о районном бюджете, решения о районном бюджете, отчетов об исполнении районного бюджета в доступной для граждан форме на официальном сайте администрации Промышленновского района | 13.Размещение проекта решения о районном бюджете, решения о районном бюджете, отчетов об исполнении районного бюджета в доступной для граждан форме на официальном сайте администрации Промышленновского района, (ПК2) | Да\нет | да | да | да |

**7. Методика оценки эффективности Программы**

Методика оценки эффективности Программы учитывает достижения целей и решения задач Программы, соотношение ожидаемых результатов с показателями, указанными в Программе. Оценка эффективности реализации Программы будет осуществляться путем ежегодного сопоставления планируемых и фактических значений показателей (индикаторов) через коэффициент эффективности.

Коэффициент эффективности Программы рассчитывается по формуле:

КЭП = ( Σ I )/ ( Σ Max), где:

ΣI – сумма условных индексов по всем показателям;

Σ Max - сумма максимальных значений условных индексов по всем

показателям.

Условный индекс показателя определяется исходя из следующих условий:

при выполнении (перевыполнении) планового значения показателя в отчетном периоде показателю присваивается условный индекс «1»;

при невыполнении планового значения показателя в отчетном периоде показателю присваивается условный индекс «0».

По результатам определения коэффициента эффективности Программе присваиваются следующие критерии оценок:

«хорошо» – при КЭП ≥ 0,75;

«удовлетворительно» – при 0,50 ≤ КЭП < 0,75;

«неудовлетворительно» – при КЭП < 0,50.