

Администрация Терского района

Постановление

15.10.2013

п.г.т. Умба

№ 470

Об утверждении подпрограммы муниципального образования Терский район «Совершенствование финансовой и бюджетной политики на 2014 – 2016 годы»

Во исполнение постановления администрации Терского района от 22.08.2013 № 388 «Об утверждении Перечня муниципальных программ муниципального образования Терский район на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов», постановления администрации Терского района от 26.08.2013 № 393 «Об утверждении Порядка разработки, утверждения и реализации ведомственных целевых программ, входящих в муниципальные программы муниципального образования Терский район» и целеполагания

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить прилагаемую подпрограмму муниципального образования Терский район «Совершенствование финансовой и бюджетной политики» на 2014 – 2016 годы» (далее – Подпрограмма).

2. Финансовому отделу администрации Терского района при формировании бюджета Терского района на 2014 год предусмотреть средства на реализацию Подпрограммы.

3. Настоящее постановление вступает в силу после его обнародования и распространяется на правоотношения, возникшие с 01 января 2014 года.

4. Контроль исполнения настоящего постановления возложить на заместителя главы муниципального образования Терский район Сверчкова А.Г.

**Глава муниципального образования
Терский район**



Н.А. Самойленко
Н.А. Самойленко

УТВЕРЖДЕНА
постановлением администрации
Терского района от 15.10.2013 № 470

**Подпрограмма
муниципального образования Терский район
«Совершенствование финансовой и бюджетной политики
на 2014 – 2016 годы»**

**п.г.т. Умба
2013**

**Сокращения, предусмотренные в подпрограмме
муниципального образования Терский район «Совершенствование финансовой и
бюджетной политики на 2014 – 2016 годы»**

Администрация МО ГП Умба – Администрация муниципального образования городское поселение Умба Терского района;

Администрация МО СП Варзуга – Администрация муниципального образования сельское поселение Варзуга Терского района;

МКУ ФО - муниципальное казенное учреждение Финансовый отдел администрации Терского района.

Характеристика сферы реализации Подпрограммы, описание основных проблем в указанной сфере и прогноз ее развития

Одним из основных условий достижения стратегических целей социально-экономического развития муниципального образования Терский район является проведение сбалансированной финансовой и бюджетной политики муниципального образования Терский район.

Основные параметры местного бюджета за период 2010 – 2013 годов представлены в таблице 1:

Таблица 1

<i>№ п/п</i>	<i>Параметр (тыс. руб.)</i>	<i>2010 (отчет)</i>	<i>2011 (отчет)</i>	<i>2012 (отчет)</i>	<i>2013 (план)</i>
1	Доходы	312,4	419,3	475,6	365,4
2	Расходы	348,1	412,7	464,4	408,9
3	Дефицит (-) / профицит (+)	-35,7	6,6	11,2	-43,5

Мероприятия Подпрограммы направлены на обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы при безусловном исполнении всех обязательств муниципального образования и реализации задач, постановленных в указах Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года.

Основными показателями Подпрограммы являются:

1. Доля главных администраторов средств местного бюджета, имеющих итоговую оценку качества финансового менеджмента более 60 баллов, (%).
2. Отношение объема просроченной кредиторской задолженности местного бюджета и муниципальных учреждений к объему расходов местного бюджета, (%).
3. Регулярное размещение в сети «Интернет» информации о муниципальных финансах, (да / нет).

Динамика показателей за 2010 – 2013 годы представлена в таблице 2:

Таблица 2

<i>Показатель, (ед. изм.)</i>	<i>2010 год</i>	<i>2011 год</i>	<i>2012 год</i>	<i>2013 год</i>
	<i>факт</i>	<i>факт</i>	<i>факт</i>	<i>план</i>
Доля главных администраторов средств местного бюджета, имеющих итоговую оценку качества финансового менеджмента более 60 баллов, %	Мониторинг не проводился	Мониторинг не проводился	0	25
Отношение объема просроченной кредиторской задолженности местного бюджета и муниципальных учреждений к объему расходов местного бюджета, %.	0	0	0	0
Регулярное размещение в сети «Интернет» информации о муниципальных финансах, да/нет	нет	нет	да	да

Решение основных проблем в сфере реализации Подпрограммы связано с реализацией принципов эффективного и ответственного управления общественными финансами, что предполагает:

- четкое и однозначное определение ответственности и полномочий участников бюджетного процесса;
- обеспечение самостоятельности, мотивации и ответственности исполнительных органов местного самоуправления муниципального образования Терский район и муниципальных учреждений при планировании и достижении результатов использования бюджетных ассигнований в рамках установленных бюджетных ограничений;
- использование конкурентных принципов распределения бюджетных средств, в том числе с учетом достигнутых и планируемых результатов использования бюджетных ассигнований;
- соблюдение формализованных требований к ведению бюджетного учета, составлению и представлению бюджетной отчетности;
- наличие и применение методов оценки результатов использования бюджетных средств ведомствами и учреждениями в отчетном и плановом периоде;
- регулярное проведение финансового менеджмента с поддержкой мер по его повышению.

В рамках Подпрограммы реализуются основные мероприятия в соответствии с утвержденным Планом реализации подпрограммы, направленные на решение соответствующих задач:

1. На решение задачи «Совершенствование бюджетного процесса в муниципальном образовании Терский район» направлено следующее основное мероприятие: «Организация бюджетного процесса в муниципальном образовании Терский район».

Целью реализации основного мероприятия являются совершенствование планирования, исполнения местного бюджета и формирования бюджетной отчетности.

Ожидаемый конечный результат выполнения основного мероприятия заключается в организации бюджетного процесса в муниципальном образовании Терский район.

Достижение указанных результатов планируется за счет реализации следующего ряда мероприятий:

а) Разработка подпрограммы повышения эффективности бюджетных расходов муниципального образования Терский район (далее – Подпрограмма повышения эффективности расходов).

Подпрограмма повышения эффективности расходов будет иметь комплексный характер, реализация целей и решение поставленных задач будут обеспечиваться за счет мероприятий, направленных на повышение эффективности бюджетных расходов в рамках муниципальных программ муниципального образования Терский район. К вышеуказанным мероприятиям относятся:

- автоматизация информационных и управленческих процессов;
- лицензионное обеспечение программных продуктов;
- профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации сотрудников органов местного самоуправления и муниципальных казенных учреждений муниципального образования Терский район в сфере повышения эффективности бюджетных расходов.

Качественный критерий оценки выполнения данного мероприятия заключается в утверждении Программы повышения эффективности расходов в установленные сроки.

б) Организация бюджетного процесса в муниципальном образовании Терский район, координация субъектов бюджетного планирования.

Качественное методологическое обеспечение бюджетного процесса, своевременная подготовка проекта решения Совета депутатов Терского района об утверждении бюджета на очередной финансовый год и плановый период, неукоснительное исполнение местного

бюджета, качественное формирование бюджетной отчетности является основополагающими принципами организации эффективного бюджетного процесса.

В предстоящей перспективе бюджетный процесс муниципального образования Терский район предполагает наличие следующих характеристик:

- планирование бюджетных ассигнований исходя из безусловного исполнения действующих расходных обязательств;
- принятие новых расходных обязательств при наличии четкой оценки объема бюджетных ассигнований, необходимых для их исполнения, а так же механизмов и сроков их реализации;
- своевременное и качественное составление и утверждение сводной бюджетной росписи местного бюджета на очередной финансовый год и плановый период и сводных лимитов бюджетных обязательств;
- повышение роли кассового плана местного бюджета при определении кассовых разрывов, что позволяет своевременно предусмотреть возможности привлечения внутренних источников финансирования дефицита местного бюджета;
- своевременная и качественная подготовка проекта решения Совета депутатов Терского района об утверждении бюджета на очередной финансовый год и плановый период, соответствующего приоритетам и направлениям бюджетной политики муниципального образования Терский район, с соблюдением установленных бюджетным законодательством требований к срокам его подготовки, содержанию и обосновывающим материалам;
- качественное и своевременное предоставление участниками бюджетного процесса материалов и отчетных документов в финансовый отдел администрации Терского района;
- организация исполнения участниками бюджетного процесса местного бюджета в соответствии с требованиями бюджетного законодательства при минимальном по значению и максимально обоснованном отклонении от утвержденных решением о местного бюджете параметров;
- осуществление текущего финансового контроля за исполнением местного бюджета, оперативное принятие мер его реагирования.

Административная функция данного мероприятия заключается в своевременной и качественной подготовке проекта решения Совета депутатов Терского района об утверждении бюджета на очередной финансовый год и плановый период, а так же в организации исполнения бюджета и формировании бюджетной отчетности.

в) Обоснованное распределение средств резервного фонда администрации Терского района, в том числе финансовое обеспечение ликвидации последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера.

Резервный фонд администрации Терского района создан для финансового обеспечения непредвиденных расходов, в том числе для проведения мероприятий, связанных с решением вопросов местного значения, не предусмотренных в бюджете муниципального образования Терский район на соответствующий финансовый год, а так же для проведения аварийно-восстановительных работ по ликвидации последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций, имевших место в текущем финансовом году.

Наличие резервного фонда администрации Терского района является одним из ключевых показателей, характеризующих финансовую устойчивость муниципального образования Терский район.

2. На решение задачи «Своевременное и полное погашение долговых обязательств и их обслуживание» направлено следующее основное мероприятие: «Процентные платежи по муниципальному долгу».

Целью основного мероприятия является своевременное обслуживание муниципального долга.

Ожидаемый конечный результат выполнения основного мероприятия заключается в погашении кредитных ресурсов в сроки, установленные кредитными договорами и соглашениями.

Достижение указанных результатов планируется за счет реализации мероприятия «Обслуживание муниципального долга муниципального образования Терский район».

В рамках данного мероприятия планируется обеспечить расчет объема бюджетных ассигнований на уплату процентов по муниципальному долгу.

3. На решение задачи «Предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета района» направлено следующее основное мероприятие: «Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований».

Для совершенствования системы выравнивания бюджетной обеспеченности муниципальных образований внесены изменения в законодательство Мурманской области, в котором предусмотрено часть межбюджетных трансфертов передавать в форме субсидий на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений. Размер субсидий определяется исходя из уровня бюджетной обеспеченности всех поселений, входящих в состав муниципального района, что позволяет учесть доходные возможности поселений и повысить эффективность выравнивания.

Ожидаемый конечный результат реализации основного мероприятия - обеспечение сбалансированности местных бюджетов.

Паспорт

подпрограммы муниципального образования Терский район "Совершенствование финансовой и бюджетной политики на 2014 - 2016 годы"

Цели подпрограммы	1. Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального образования Терский район 2. Повышение качества бюджетного процесса в муниципальном образовании Терский район
Задачи подпрограммы	1. Совершенствование бюджетного процесса в муниципальном образовании Терский район 2. Своевременное и полное погашение долговых обязательств и их обслуживание 3. Предоставление межбюджетных трансфертов их бюджета района
Целевые показатели подпрограммы	1. Доля главных администраторов средств местного бюджета, имеющих итоговую оценку качества финансового менеджмента более 60 баллов. 2. Отношение объема просроченной кредиторской задолженности местного бюджета и муниципальных учреждений к объему расходов местного бюджета. 3. Регулярное размещение в сети «Интернет» информации о муниципальных финансах
Перечень ВЦП (графа указывается только при наличии ВЦП в составе подпрограммы)	Нет
Сроки и этапы реализации подпрограммы	2014-2016 гг.
Финансовое обеспечение подпрограммы	Всего по подпрограмме 48 969 тыс. руб., в том числе: МБ: рублей, из них: 2014 год – 16 019 тыс. руб. 2015 год – 16 475 тыс. руб. 2016 год – 16 475 тыс. руб.
Ожидаемые конечные результаты реализации подпрограммы	1. Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы муниципального образования Терский район за счет интеграции стратегического и бюджетного планирования, создания инструментов долгосрочного финансового планирования. 2. Повышение уровня бюджетной дисциплины и качества управления средствами местного бюджета главными администраторами средств местного бюджета. 3. Качественная организация планирования и исполнения местного бюджета, ведения бюджетного учета и формирования бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности учреждений. 4. Обеспечение открытости и доступности информации о прошлой, текущей и планируемой деятельности по подготовке и исполнению местного бюджета.
Ответственный исполнитель подпрограммы	Администрация Терского района (МКУ ФО)
Соисполнители подпрограммы	Нет

Перечень показателей подпрограммы

№ п/п	Подпрограмма, показатель	Ед. изм.	Значение показателя*								Источник данных	Сокращитель, ответственный за выполнение показателя		
			2012		2013		2014		2015				2016	
			Факт	План	Факт	План	Факт	План	Факт	План			Факт	План
Подпрограмма 1 «Совершенствование финансовой и бюджетной политики» на 2014 - 2016 годы														
I	Показатели целей подпрограммы:													
1.1.	Доля главных администраторов средств местного бюджета, имеющих итоговую оценку качества финансового менеджмента более 60 баллов	%	0,0	25,0		50,0			50,0		75,0	Рейтинг финансового отдела администрации Терского района	Финансовый отдел администрации Терского района	
1.2.	Отношение объема просроченной кредиторской задолженности местного бюджета и муниципальных учреждений к объему расходов местного бюджета	%	0,00	0,00		0,00			0,00		0,00	ИС "Свод-Web"	Финансовый отдел администрации Терского района	
1.3.	Регулярное размещение в сети «Интернет» информации о муниципальных финансах	да/нет	да	да		да			да		да	Информационно-коммуникационная сеть Интернет	Финансовый отдел администрации Терского района	
II	Показатели задач подпрограммы:													
2.1.	Задача 1 "Совершенствование бюджетного процесса в муниципальном образовании Терский район"													
2.1.1.	Отклонение исполнения местного бюджета по доходам без учета безвозмездных поступлений к первоначально утвержденному уровню	%	99,5	95,0		≥95			≥95		≥95	ИС "Свод-Web"	Финансовый отдел администрации Терского района	
2.1.2.	Объем просроченной кредиторской задолженности по выплате заработной платы за счет средств местного бюджета	тыс. руб.	0,0	0,0		0,0			0,0		0,0	ИС "Свод-Web"	Финансовый отдел администрации Терского района	
2.1.3.	Отклонение объема расходов бюджета в IV квартале от среднего объема расходов за I - III кварталы (без учета субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, поступивших из областного бюджета)	%	125,8	125,0		124,0			123,0		120,0	ИС "Свод-Web"	Финансовый отдел администрации Терского района	
2.2.	Задача 2 "Своевременное и полное погашение долговых обязательств и их обслуживание"													
2.2.1.	Отсутствие просроченной кредиторской задолженности по обслуживанию муниципального долга	да/нет	да	да		да			да		да	ИС "Свод-Web"	Финансовый отдел администрации Терского района	
3.	Задача 3 "Предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета района"													
3.3.1.	Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований	%	100	100		100			100		100	ИС "Свод-Web"	Финансовый отдел администрации Терского района	

Сведения об объемах финансирования подпрограммы "Совершенствование финансовой и бюджетной политики на 2014 - 2016 годы"

		<i>Объемы финансирования подпрограммы, тыс.</i>			
		<i>Всего</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
Подпрограмма "Совершенствование финансовой и бюджетной политики на 2014 - 2016 годы"	Всего	48969	16019	16475	16475
	ОБ	0	0	0	0
	ФБ	0	0	0	0
	МБ	48969	16019	16475	16475
	ВБС	0	0	0	0

Перечень основных мероприятий подпрограммы "Совершенствование финансовой и бюджетной политики на 2014 - 2016 годы"

№ п/п	Муниципальная программа, подпрограмма, основное мероприятие, ведомственная целевая программа	Срок выполне ния	Объемы и источники финансирования (тыс. руб.)					Ожидаемый конечный результат выполнения основного мероприятия	Сотрудники, участники
			Годы реализац ии	Всего	ОБ	ФБ	МБ	ВБС	
1.	Подпрограмма "Совершенствование финансовой и бюджетной политики на 2014 - 2016 годы"		Всего	48969	0	0	48969	0	
			2014	16019	0	0	16019	0	
			2015	16475	0	0	16475	0	
			2016	16475	0	0	16475	0	
			Всего	300	0	0	300	0	
1.1.	Задача 1. Совершенствование бюджетного процесса в муниципальном образовании Терский район		2014	100	0	0	100	0	
			2015	100	0	0	100	0	
			2016	100	0	0	100	0	
			Всего	300	0	0	300	0	
			2014	100	0	0	100	0	
2.	Задача 2. Своевременное и полное погашение долговых обязательств и их обслуживание		2015	100	0	0	100	0	Обеспечение качественной организации бюджетного процесса в муниципальном образовании Терский район
			2016	100	0	0	100	0	
			Всего	2025	0	0	2025	0	
			2014	675	0	0	675	0	
			2015	675	0	0	675	0	
2.1.	Основное мероприятие 1.1. Организация бюджетного процесса в муниципальном образовании Терский район		2016	675	0	0	675	0	Отсутствие просроченной кредиторской задолженности по обслуживанию муниципального долга
			Всего	2025	0	0	2025	0	
			2014	675	0	0	675	0	
			2015	675	0	0	675	0	
			2016	675	0	0	675	0	
3.	Задача 3. Предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета района		Всего	46644	0	0	46644	0	Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований
			2014	15244	0	0	15244	0	
			2015	15700	0	0	15700	0	
			2016	15700	0	0	15700	0	
			Всего	46644	0	0	46644	0	
1.1.	Основное мероприятие 1.1. Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований		2014	15244	0	0	15244	0	Администрация Терского района (МКУ ФО); Администрация МО ГТГ Умба; Администрация МО СП Варзуга
			2015	15700	0	0	15700	0	
			2016	15700	0	0	15700	0	
			Всего	46644	0	0	46644	0	
			2014	15244	0	0	15244	0	

План реализации подпрограммы "Совершенствование финансовой и бюджетной политики на 2014 - 2016 годы"

№ п/п	Муниципальная программа, подпрограмма, основное мероприятие, мероприятие	Срок выполнения	Объемы и источники финансирования (тыс. руб.)						Ожидаемые количественные результаты и показатели результативности мероприятий			Совместители, участники, исполнители
			По годам	Всего	ОБ	ФБ	МБ	ВБС	Показатель результативности 1	Показатель результативности 2	Показатель результативности 3	
1.	Подпрограмма "Совершенствование финансовой и бюджетной политики" на 2014 - 2016 годы		Всего	48 969	0	0	48 969	0				
			2014	16 019	0	0	16 019	0				
			2015	16 475	0	0	16 475	0				
			2016	16 475	0	0	16 475	0				
			Всего	300	0	0	300	0				
1.1.	Задача 1. Совершенствование бюджетного процесса в муниципальном образовании Терский район		2014	100	0	0	100	0				
			2015	100	0	0	100	0				
			2016	100	0	0	100	0				
			Всего	300	0	0	300	0				
			Всего	100	0	0	100	0				
1.1.1.	Основное мероприятие 1.1. Организация бюджетного процесса в муниципальном образовании Терский район		Всего	300	0	0	300	0				Администрация Терского района (МКУ ФО)
			2014	100	0	0	100	0				
			2015	100	0	0	100	0				
			2016	100	0	0	100	0				
			Всего	300	0	0	300	0				
2.	Задача 2. Совершенствование и полное погашение бюджетных обязательств и их обслуживание		Всего	300	0	0	300	0				Администрация Терского района (МКУ ФО)
			2014	100	0	0	100	0				
			2015	100	0	0	100	0				
			2016	100	0	0	100	0				
			Всего	2025	0	0	2025	0				
2.1.	Основное мероприятие 2.1. Процентные платежи по муниципальному долгу		Всего	2025	0	0	2025	0				Администрация Терского района (МКУ ФО)
			2014	675	0	0	675	0				
			2015	675	0	0	675	0				
			2016	675	0	0	675	0				
			Всего	2025	0	0	2025	0				
2.1.1.	Мероприятие 2.1.1. Процентные платежи по муниципальному долгу		Всего	2025	0	0	2025	0				Администрация Терского района (МКУ ФО)
			2014	675	0	0	675	0				
			2015	675	0	0	675	0				
			2016	675	0	0	675	0				
			Всего	2025	0	0	2025	0				

№ п/п	Муниципальная программа, подпрограмма, основное мероприятие, мероприятие	Срок выполнения, лет	Объем и исполнение финансовых ресурсов (млн. руб.)						Описание конечных результатов и показатели результативности деятельности, мероприятий			Специальность, учебники, материалы
			По годам	Всего	ОБ	ФБ	МБ	ВБС	Показатель результативности 1	Показатель результативности 2	Показатель результативности 3	
5	Задача 3. Предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета района		Всего	46644	0	0	46644	0				
			2014	15244	0	0	15244	0				
			2015	15700	0	0	15700	0				
			2016	15700	0	0	15700	0				
			Всего	46644	0	0	46644	0				
3.1.	Основное мероприятие 3.1. Выращивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований		2014	15244	0	0	15244	0	Выращивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований			Администрация Терского района (МКУ ФОР), Администрация МО ГП Умб, Администрация МО СП Вараг
			2015	15700	0	0	15700	0				
			2016	15700	0	0	15700	0				
			Всего	46644	0	0	46644	0				
3.1.1.	Мероприятие 3.1.1. Выращивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований		2014	15244	0	0	15244	0	Выращивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований, да/нет			Администрация Терского района (МКУ ФОР), Администрация МО ГП Умб, Администрация МО СП Вараг
			2015	15700	0	0	15700	0				
			2016	15700	0	0	15700	0				
			Всего	46644	0	0	46644	0				