



АДМИНИСТРАЦИЯ БАРДЫМСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
ПЕРМСКОГО КРАЯ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

22.03.2017

№ 164

О внесении изменений в муниципальную программу Бардымского муниципального района "Управление муниципальными финансами Бардымского муниципального района", утвержденную постановлением Администрации Бардымского муниципального района от 24.10.2014 № 799

На основании постановлений Администрации Бардымского муниципального района от 09.06.2014 № 434 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Бардымского муниципального района» и от 24.06.2014 № 463 «Об утверждении Перечня муниципальных программ Бардымского муниципального района» Администрации Бардымского муниципального района
ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Внести изменения в муниципальную программу Бардымского муниципального района «Управление муниципальными финансами Бардымского муниципального района», утвержденную постановлением Администрации Бардымского муниципального района от 24.10.2014 № 799, изложив её в редакции согласно приложению к настоящему постановлению.

2. Постановление разместить на официальном сайте Администрации Бардымского муниципального района www.barda-rayon.ru.

3. Настоящее постановление вступает в силу с момента подписания и распространяется на правоотношения, возникшие с 01.01.2016.

4. Контроль исполнения настоящего постановления возложить на заместителя главы Администрации Бардымского муниципального района по экономическому развитию Туйгильдина И.С.

И.о. главы муниципального района-
главы Администрации Бардымского
муниципального района

Т.В. Балтаева

Муниципальная программа Бардымского муниципального района «Управление муниципальными финансами Бардымского муниципального района»

Наименование Программы	Муниципальная программа Бардымского муниципального района "Управление муниципальными финансами Бардымского муниципального района" (далее - Программа)							
Ответственный исполнитель Программы	Управление финансов Администрации Бардымского муниципального района							
Соисполнители Программы	Соисполнители отсутствуют							
Участники Программы	Администрация Бардымского муниципального района							
Подпрограммы Программы	Подпрограмма 1. Организация и совершенствование бюджетного процесса и повышение финансовой устойчивости бюджетов сельских поселений Подпрограмма 2. Обеспечение реализации Программы							
Программно-целевые инструменты Программы	В рамках Программы не предусмотрена реализация ведомственных целевых программ							
Цель Программы	Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета Бардымского муниципального района, повышение эффективности и качества управления муниципальными финансами Бардымского муниципального района							
Задачи Программы	Создание оптимальных условий для обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета Бардымского муниципального района; создание условий для обеспечения исполнения расходных обязательств сельских поселений							
Ожидаемые результаты реализации Программы	Бюджет Бардымского муниципального района сформирован по программно-целевым принципам							
Этапы и сроки реализации Программы	2015-2019 годы							
Целевые показатели программы	N п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение целевого показателя				
				2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
	1	Проект решения о бюджете Бардымского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период внесен в Земское Собрание Бардымского муниципального района в срок,	да/нет	да	да	да	да	да

	установленный бюджетным процессом						
2	Процент абсолютного отклонения первоначальных плановых назначений налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района от уточненных (без учета внешних факторов)	%	не более 20%	не более 19%	не более 19%	не более 18%	не более 18%
3	Уровень исполнения плановых назначений налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района	усл.	не менее 95% и не более 120%	не менее 95% и не более 119%	не менее 95% и не более 118%	не менее 95% и не более 117%	не менее 95% и не более 117%
4	Доля расходов бюджета, распределенных по муниципальным программам	%	не менее 60%	не менее 65%	не менее 70%	не менее 72%	не менее 72%
5	Доля расходов, направленных на формирование резервного фонда администрации в общем объеме расходов бюджета муниципального района	%	0,8	0,75	0,7	0,7	0,7
6	Отсутствие замечаний КСП Бардымского муниципального района к распределению межбюджетных трансфертов, препятствующих рассмотрению проекта бюджета в 1 чтении	да/нет	да	да	да	да	да
7	Количество замечаний Контрольно-счетной палаты Бардымского муниципального района, препятствующих утверждению решения о годовом отчете об исполнении бюджета муниципального района	шт.	0	0	0	0	0
8	Потери рабочего времени в связи с незапланированными сбоями и простоями в работе информационных систем, обеспечивающих процесс планирования и исполнения бюджета Бардымского муниципального района (в % в рабочее время)	%	не более 1%	не более 1%	не более 1%	не более 1%	не более 1%
9	Доля дотаций в объеме собственных доходов сельских поселений (без учета целевых межбюджетных трансфертов)	%	не более 85%	не более 82%	не более 81%	не более 80%	не более 79%
10	Среднее отношение дефицита местных бюджетов к объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений	%	не более 4,5%	не более 4,2%	не более 4,1%	не более 4,0%	не более 3,9%

Объемы бюджетных ассигнований подпрограммы	Источники финансирования	Расходы, тыс. рублей				
		2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
	всего, в том числе	56 881,24	57 709,847	55 820,795	28 747	30 837
	районный бюджет	56 881,24	57 709,847	55 820,795	28 747	30 837

I. Общая характеристика реализации Программы

1.1. Настоящая Программа разработана в соответствии с Бюджетным посланием Президента Российской Федерации Федеральному Собранию "О бюджетной политике в 2013-2015 годах", Стратегией социально-экономического развития Пермского края до 2026 года, Программой социально-экономического развития Бардымского муниципального района на 2014-2016 годы.

Мероприятия Программы направлены на совершенствование механизмов управления муниципальными финансами Бардымского муниципального района в целях обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Бардымского муниципального района.

1.2. Современное состояние и развитие системы управления муниципальными финансами в Бардымском муниципальном районе характеризуется проведением ответственной и прозрачной бюджетной политики, связанной с организацией бюджетного процесса в Бардымском муниципальном районе, эффективным использованием бюджетных средств в рамках приоритетных задач, стоящих перед органами местного самоуправления Бардымского муниципального района на всех стадиях бюджетного процесса, обеспечением устойчивости и сбалансированности бюджета муниципального района в долгосрочной перспективе.

В соответствии с Положением «О бюджетном процессе в Бардымском муниципальном районе» утвержденным решением Земского собрания Бардымского муниципального района 23.12.2013 № 745 к бюджетным полномочиям Управления финансов Администрации Бардымского муниципального района относится установление порядка предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета Бардымского муниципального района бюджетам сельских поселений.

1.3. Важнейшим инструментом муниципальной политики, механизмом влияния на социально-экономическое развитие территорий и эффективность деятельности органов местного самоуправления являются межбюджетные трансферты, предоставляемые из бюджета Бардымского муниципального района бюджетам сельских поселений.

В сложившихся экономических условиях развитие межбюджетных отношений должно быть направлено на дальнейшее повышение стимулов к увеличению доходной базы бюджетов сельских поселений, усиление роли собственных средств в обеспечении деятельности поселений.

Данная программа направлена на достижение повышения эффективности деятельности сельских поселений по реализации их полномочий, а также качества управления муниципальными финансами, которое в наибольшей мере позволит удовлетворить спрос граждан на муниципальные услуги с учетом объективных различий в потребностях населения и особенностях социально-экономического развития территорий.

II. Приоритеты в сфере реализации Программы, основные цели и задачи Программы

2.1. Приоритетами в сфере реализации Программы являются:
организация и совершенствование бюджетного процесса;
повышение финансовой устойчивости бюджетов сельских поселений;
обеспечение публичности бюджета Бардымского муниципального района.

Исходя из данных приоритетов сформированы соответствующие подпрограммы настоящей Программы.

2.2. Цель Программы - обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета Бардымского муниципального района, повышение эффективности и качества управления муниципальными финансами Бардымского муниципального района, а также создание условий для эффективного выполнения полномочий сельских поселений Бардымского муниципального района.

2.3. Для достижения указанной цели определены следующие задачи Программы:

2.3.1. совершенствование нормативного правового регулирования и методологического обеспечения бюджетного процесса, своевременная и качественная подготовка проекта решения о бюджете Бардымского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период;

2.3.2. составление достоверного долгосрочного прогноза налоговых и неналоговых доходов бюджета Бардымского муниципального района;

2.3.3. проведение качественного анализа поступлений и составление реальной оценки доходов бюджета Бардымского муниципального района;

2.3.4. создание оптимальных условий для эффективного использования средств бюджета Бардымского муниципального района;

2.3.5. обеспечение сбалансированности бюджета Бардымского муниципального района в долгосрочном периоде;

2.3.6. финансовое обеспечение непредвиденных и чрезвычайных ситуаций за счет резервного фонда Администрации Бардымского муниципального района;

2.3.7. обеспечение сопровождения, поддержки и развития программного обеспечения, объектов ИТ-инфраструктуры, автоматизации бюджетного процесса;

2.3.8. совершенствование организации исполнения бюджета Бардымского муниципального района, кассового обслуживания сельских поселений, муниципальных районных учреждений, порядка формирования бюджетной отчетности;

2.3.9. создание условий для повышения качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств;

2.3.10. прозрачность механизмов распределения межбюджетных трансфертов сельским поселениям Бардымского муниципального района;

2.3.11. формирование межбюджетных отношений, стимулирующих увеличение доходной базы сельских поселений, повышение финансовой независимости сельских поселений;

2.3.12. создание условий для эффективного управления муниципальными финансами.

III. Прогноз конечных результатов Программы

Ожидаемыми результатами реализации настоящей Программы является формирование бюджета Бардымского муниципального района по программно-целевым принципам.

IV. Сроки реализации Программы

Срок реализации Программы - 2015-2019 годы.

Программа реализуется в один этап.

В ходе исполнения Программы возможна корректировка параметров и ежегодных планов ее реализации в рамках бюджетного процесса в Бардымском муниципальном районе.

V. Перечень мероприятий Программы

Мероприятия Программы реализуются в рамках 2 подпрограмм, которые обеспечивают решение задач и достижение цели Программы.

Перечень мероприятий Программы с указанием сроков их реализации и ожидаемых результатов представлен в приложении 1 к настоящей Программе.

5.1. Задача "Совершенствование нормативного правового регулирования и методологического обеспечения бюджетного процесса, своевременная и качественная подготовка проекта решения о бюджете Бардымского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период".

Решение данной задачи осуществляется посредством выполнения следующих мероприятий:

5.1.1. подготовка проектов решения Бардымского муниципального района, регламентирующих порядок осуществления бюджетного процесса в Бардымском муниципальном районе, в том числе в части внедрения принципов "программного бюджета", их сопровождение при рассмотрении в публичном пространстве.

В рамках реализации данного мероприятия будет осуществляться:

5.1.1.1. подготовка проектов решения Бардымского муниципального района, регламентирующих порядок осуществления бюджетного процесса в Бардымском муниципальном районе, в том числе в связи с необходимостью приведения решения Бардымского муниципального района в соответствие с нормами федерального законодательства;

5.1.1.2. участие в работе рабочих групп, сформированных на уровне Земского собрания Бардымского муниципального района для доработки проектов решения к их рассмотрению во втором чтении;

5.1.2. подготовка нормативных правовых актов Бардымского муниципального района по вопросам формирования и исполнения бюджета Бардымского муниципального района.

В рамках реализации данного мероприятия будут осуществляться мероприятия по подготовке распоряжений, постановлений Администрации Бардымского муниципального района, приказов управления финансов Администрации Бардымского муниципального района по вопросам формирования и исполнения бюджета Бардымского муниципального района;

5.1.3. своевременная и качественная подготовка проекта решения о бюджете Бардымского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период.

В целях своевременной и качественной подготовки проекта бюджета Бардымского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период управление финансов Администрации Бардымского муниципального района:

5.1.3.1. составляет прогноз основных параметров бюджета Бардымского муниципального района;

5.1.3.2. организует составление проекта бюджета Бардымского муниципального района и материалов к нему;

5.1.3.3. разрабатывает проект основных направлений бюджетной и налоговой политики Бардымского муниципального района;

5.1.3.4. ведет реестр расходных обязательств Бардымского муниципального района;

5.1.3.5. организует методологическое руководство работой главных распорядителей средств бюджета Бардымского муниципального района при подготовке проекта бюджета муниципального района;

5.1.3.6. формирует предельные объемы расходов бюджета Бардымского муниципального района по муниципальным программам Бардымского муниципального района и непрограммным направлениям деятельности;

5.1.3.7. обеспечивает своевременное представление проекта бюджета Бардымского муниципального района и материалов к нему в Земское Собрание Бардымского муниципального района;

5.1.3.8. участвует в работе рабочих групп, созданных на уровне Земского собрания Бардымского муниципального района для доработки проекта бюджета Бардымского

муниципального района к его рассмотрению во втором чтении;

5.1.3.9. участвует в публичном представлении и обсуждении проекта бюджета Бардымского муниципального района.

5.2. Задача "Составление достоверного долгосрочного прогноза налоговых и неналоговых доходов бюджета Бардымского муниципального района".

Решение данной задачи осуществляется посредством выполнения следующих мероприятий:

5.2.1. формирование достоверного прогноза социально-экономического развития Бардымского муниципального района на планируемый период.

Расчеты по прогнозу поступления доходных источников бюджета Бардымского муниципального района основываются на основных показателях прогноза социально-экономического развития: уровне инфляции, объеме фонда оплаты труда, которые в условиях нестабильности мировой экономики достаточно сложно спрогнозировать;

5.2.2. формирование доходной части бюджета Бардымского муниципального района с учетом выбора реалистичной оценки варианта основных показателей прогноза социально-экономического развития Бардымского муниципального района.

Прогноз социально-экономического развития Бардымского муниципального района составляется на вариантной основе в соответствии со сценариями развития экономики Российской Федерации и Пермского края.

Основные параметры бюджета муниципального района рассчитываются по трем вариантам сценария социально-экономического развития Бардымского муниципального района. Как основной для формирования бюджета принимается вариант, при котором достигается сбалансированность бюджета. Доходная часть бюджета муниципального района формируется с использованием нескольких методов прогнозирования доходов бюджета муниципального района по основным видам доходов.

5.3. Задача "Проведение качественного анализа поступлений и составление реальной оценки доходов бюджета Бардымского муниципального района".

Решение данной задачи осуществляется посредством выполнения следующих мероприятий:

5.3.1. взаимодействие с администраторами доходов бюджета Бардымского муниципального района в процессе формирования и исполнения бюджета.

С ИФНС России № 8 по Пермскому краю заключается соглашение по информационному взаимодействию, в рамках которого налоговыми органами предоставляется информация о базах начисления налогов, задолженности, о проведении контрольных мероприятий и другие данные, необходимые для проведения качественного анализа поступлений и составления реальной оценки доходов бюджета Бардымского муниципального района, администрируемых налоговым органом;

5.3.2. взаимодействие с крупнейшими налогоплательщиками Бардымского муниципального района.

Особую важность при оценке доходной части бюджета приобретают данные, которые могут быть предоставлены крупными налогоплательщиками Бардымского муниципального района по фактическим и прогнозным данным о поступлении доходов в бюджет муниципального района. С этой целью нарабатывается практика личного общения с налогоплательщиками.

5.4. Задача "Создание оптимальных условий для эффективного использования средств бюджета Бардымского муниципального района".

Решение данной задачи осуществляется посредством выполнения следующих мероприятий:

5.5.1. обеспечение планирования и исполнения бюджета Бардымского муниципального района в соответствии с приоритетными направлениями, целями и задачами, определенными Программой социально-экономического развития Бардымского муниципального района на 2014-2016 годы.

Программа социально-экономического развития Бардымского муниципального района на 2014-2016 годы, утвержденная решением Земского Собрания от 15.11.2013 N 731,

определяет приоритетные направления, цели и задачи социально-экономического развития Бардымского муниципального района на среднесрочный период, направления и механизмы их реализации.

Планирование и исполнение бюджета Бардымского муниципального района должно осуществляться в соответствии с целями и задачами данной Программы, определенными по каждому приоритетному направлению социально-экономического развития Пермского края;

5.5.2. переход на расчет субсидий на выполнение муниципальных заданий муниципальным учреждениям Бардымского муниципального района в соответствии с базовым (отраслевым) перечнем муниципальных услуг (работ).

5.6. Задача "Обеспечение сбалансированности бюджета Бардымского муниципального района в долгосрочном периоде".

Решение данной задачи осуществляется посредством выполнения следующих мероприятий:

5.6.1. инвентаризация расходных обязательств Бардымского муниципального района в разрезе муниципальных программ Бардымского муниципального района с целью определения их приоритетности в долгосрочной перспективе; формирование бюджетных параметров исходя из необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств и принятия новых расходных обязательств при наличии источников для их обеспечения на весь период планирования.

При наличии значительного дефицита бюджета муниципального района в условиях необходимости реализации решений, принятых на федеральном уровне, в первую очередь, в связи с реализацией указов Президента Российской Федерации, направленных на улучшение качества жизни населения, при формировании расходной части бюджета Бардымского муниципального района следует исходить из исполнения в первую очередь действующих расходных обязательств. Решение о введении новых расходных обязательств следует принимать на основе анализа соответствия их целям и задачам развития района, определенным Программой социально-экономического развития Бардымского муниципального района, а также наличия финансового ресурса для их реализации на всем горизонте планирования;

5.6.2. формирование предельных объемов расходов бюджета Бардымского муниципального района по муниципальным программам Бардымского муниципального района и непрограммным направлениям деятельности.

В целях упорядочения работы структурных подразделений Администрации Бардымского муниципального района при расчете расходов, необходимых на реализацию муниципальных программ Бардымского муниципального района, обеспечивая сбалансированность бюджета Бардымского муниципального района, Управление финансов Администрации Бардымского муниципального района:

5.6.2.1. формирует предельные объемы расходов бюджета Бардымского муниципального района по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности в соответствии с Порядком, определенным соответствующим приказом Управления финансов Администрации Бардымского муниципального района;

5.6.2.2. организует согласование предельных объемов расходов заместителями главы Администрации Бардымского муниципального района в пределах их компетенции;

5.6.2.3. организует рассмотрение предельных объемов расходов на совещаниях у главы муниципального района-главы Администрации Бардымского муниципального района.

5.7. Задача "Финансовое обеспечение непредвиденных и чрезвычайных ситуаций за счет резервного фонда Администрации Бардымского муниципального района".

В соответствии с нормативными правовыми актами Администрации Бардымского муниципального района средства резервного фонда используются на финансовое обеспечение мероприятий по предупреждению чрезвычайных ситуаций, проведение аварийно-восстановительных работ по ликвидации последствий стихийных бедствий, противопожарных мероприятий и других чрезвычайных ситуаций, обеспечение деятельности районного оперативного штаба в условиях чрезвычайных ситуаций на территории Бардымского муниципального района, урегулирование непредвиденных

экономических ситуаций на территории Бардымского муниципального района, проведение социально-культурных мероприятий районного значения, не предусмотренных бюджетом Бардымского муниципального района, проведение мероприятий, связанных с празднованием юбилейных дат, и другие непредвиденные расходы. В рамках данного мероприятия Управление финансов Администрации Бардымского муниципального района согласовывает проекты распоряжений Администрации Бардымского муниципального района о выделении средств из данного фонда, ведет учет использования бюджетных ассигнований фонда.

5.8. Задача "Совершенствование организации исполнения бюджета Бардымского муниципального района, кассового обслуживания сельских поселений Бардымского муниципального района, муниципальных районных учреждений, порядка формирования бюджетной отчетности".

Решение данной задачи осуществляется посредством выполнения следующих мероприятий:

5.8.1. организация исполнения бюджета Бардымского муниципального района и кассовое обслуживание сельских поселений Бардымского муниципального района, муниципальных районных учреждений.

В рамках реализации данного мероприятия осуществляется деятельность по следующим направлениям:

5.8.1.1. нормативно-методологическое обеспечение процесса исполнения бюджета;

5.8.1.2. составление и ведение сводной бюджетной росписи и кассового плана бюджета Бардымского муниципального района;

5.8.1.3. ведение реестра расходных обязательств;

5.8.1.4. санкционирование расходов получателей средств бюджета муниципального района, бюджетных и автономных учреждений Бардымского муниципального района, источником финансового обеспечения которых являются бюджетные инвестиции и субсидии, предоставляемые на иные цели;

5.8.1.5. осуществление финансового контроля за операциями с бюджетными средствами получателей средств бюджета муниципального района;

5.8.1.6. управление ликвидностью единого счета бюджета муниципального района, осуществление операций со средствами бюджета Бардымского муниципального района;

5.8.1.7. ведение сводного реестра главных распорядителей и получателей бюджетных средств;

5.8.1.8. открытие (закрытие) и ведение лицевых счетов для учета операций главных распорядителей, распорядителей, получателей бюджетных средств, а также муниципальных учреждений, созданных на базе имущества, находящегося в собственности Бардымского муниципального района;

5.8.2. совершенствование порядка формирования бюджетной отчетности и повышение ее качества и достоверности отражаемой в ней информации.

В рамках реализации данного мероприятия осуществляется деятельность по следующим направлениям:

5.8.2.1. ведение бюджетного учета и формирование бюджетной отчетности по кассовому исполнению бюджета Бардымского муниципального района, кассовому обслуживанию сельских поселений, муниципальных районных учреждений;

5.8.2.2. оказание методической помощи специалистам бухгалтерских служб по вопросам бухгалтерского учета и отчетности, организация и проведение семинаров, совещаний по вопросам совершенствования бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности;

5.8.2.3. приемка, проверка, свод и представление бюджетной (бухгалтерской) отчетности участников бюджетного процесса в соответствии с установленным порядком и утвержденным графиком.

VI. Основные меры правового регулирования, направленные на достижение целей и конечных результатов Программы

В рамках Программы предусматривается совершенствование нормативной правовой базы, регламентирующей порядок осуществления бюджетного процесса в Бардымском муниципальном районе (с учетом изменений в бюджетном законодательстве Российской Федерации, в том числе в части внедрения принципов "программного бюджета"), в связи с необходимостью повышения эффективности использования бюджетных средств и направления их на решение приоритетных задач социально-экономического развития Бардымского муниципального района, осуществления финансового контроля и контроля в сфере закупок, обеспечения публичности бюджета муниципального района.

Информация о правовом регулировании Программы "Управление муниципальными финансами Бардымского муниципального района" предоставлена в приложении 4 к настоящей Программе.

VII. Перечень и краткое описание подпрограмм Программы

7.1. Подпрограмма "Организация и совершенствование бюджетного процесса и повышение финансовой устойчивости бюджетов сельских поселений "

Запланированные в рамках данной подпрограммы мероприятия направлены на создание оптимальных условий для обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального района, являющихся основными показателями качества состояния и перспектив развития бюджетной системы Бардымского муниципального района.

В ходе реализации подпрограммы будут обеспечены:

совершенствование нормативного правового регулирования и методологического обеспечения бюджетного процесса, своевременная и качественная подготовка проекта решения о бюджете Бардымского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период;

составление достоверного долгосрочного прогноза налоговых и неналоговых доходов бюджета Бардымского муниципального района;

проведение качественного анализа поступлений и составление реальной оценки доходов бюджета Бардымского муниципального района;

сбалансированность бюджета Бардымского муниципального района в долгосрочном периоде;

совершенствование организации исполнения бюджета Бардымского муниципального района, порядка формирования бюджетной отчетности и т.д.

Данная подпрограмма решает вопросы сбалансированности бюджетов сельских поселений и повышения качества управления муниципальными финансами, в том числе путем формирования межбюджетных отношений, стимулирующих увеличение доходной базы бюджетов сельских поселений, повышения финансовой независимости сельских поселений.

7.2. Подпрограмма "Обеспечение реализации Программы"

Данная подпрограмма, по сути, является обеспечивающей создание условий для реализации Программы Бардымского муниципального района "Управление муниципальными финансами Бардымского муниципального района".

VIII. Перечень целевых показателей Программы

Перечень целевых показателей Программы "Управление муниципальными финансами Бардымского муниципального района" в разрезе подпрограмм с расшифровкой плановых значений по годам, а также сведения о взаимосвязи мероприятий и результатов их выполнения с конечными целевыми показателями Программы представлены в паспорте настоящей Программы.

IX. Ресурсное обеспечение Программы

Общий объем финансирования Программы составляет 229 995,882 тыс. рублей, в том

числе:

средства районного бюджета – 229 995,882 тыс. рублей;

средства бюджета Пермского края – 0 тыс. рублей.

Таблица 1
(тыс. руб.)

Год	Средства районного бюджета	Средства бюджета Пермского края
1	2	3
2015	56 881,24	0
2016	57 709,847	0
2017	55 820,795	0
2018	28747	0
2019	30 837	0
Всего	229 995,882	0

Средства на реализацию Программы утверждаются решением Земского Собрания Бардымского муниципального района о бюджете Бардымского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период.

По результатам ежегодной оценки эффективности и результативности реализации Программы возможно перераспределение объемов средств, предусмотренных на их реализацию по направлениям, отдельным мероприятиям и годам.

Ресурсное обеспечение Программы за счет средств районного бюджета приведено в приложении 2 к Программе, за счет средств бюджета Пермского края - в приложении 3 к Программе.

Х. Описание мер муниципального регулирования и управления рисками с целью минимизации их влияния на достижение целей Программы

10.1. Организационно-функциональная структура управления процессами реализации Программы включает:

осуществление управлением финансов администрации Бардымского муниципального района нормативно-правового, финансового, информационного, организационного обеспечения реализации Программы, в том числе:

планирование реализации мероприятий Программы по годам исполнения;

разработку правовых, финансовых и организационных механизмов реализации мероприятий Программы;

организацию информационной и разъяснительной работы, направленной на освещение целей и задач Программы, организацию публичных обсуждений хода и результатов реализации Программы;

организацию выполнения мероприятий Программы, в том числе организацию конкурсных процедур для обеспечения выполнения отдельных видов работ в рамках Программы;

координацию деятельности участников Программы в ходе ее реализации;

мониторинг реализации Программы с целью анализа и коррекции ситуации, обобщения и распространения положительного опыта;

контроль и составление отчетов о расходовании бюджетных средств, направляемых на реализацию Программы.

10.2. Реализация Программы связана со следующими основными рисками:

10.2.1. принятие решений по введению новых (увеличению действующих) расходных обязательств, не обеспеченных финансовыми ресурсами.

В связи с необходимостью поддержания сбалансированного бюджета Бардымского муниципального района принятие новых (увеличение действующих) расходных обязательств бюджета муниципального района находится на контроле главы муниципального района –

главы Администрации Бардымского муниципального района, председателя Земского Собрания Бардымского муниципального района и Управления финансов администрации Бардымского муниципального района.

Тем не менее, в период реализации Программы могут быть приняты "политические" решения по введению новых (увеличению действующих) расходных обязательств, что потребует изыскания источников для их обеспечения, усилит дисбаланс бюджета муниципального района и потребует принятия соответствующих мер как на уровне исполнительной власти, так и на уровне Земского Собрания Бардымского муниципального района;

10.2.2. изменение федерального законодательства по ведению бухгалтерского (бюджетного) учета и составлению бухгалтерской (бюджетной) отчетности, что может повлечь определенные сложности при составлении указанной отчетности органами местного самоуправления и подведомственными им учреждениями, соблюдении ими сроков ее представления, в том числе в связи с неподготовленностью программных продуктов, обеспечивающих ведение бухгалтерского учета и составление отчетности;

10.2.3. непоследовательность проведения социально-экономической политики органами местного самоуправления, что может отразиться на сбалансированности местных бюджетов и качестве управления муниципальными финансами;

10.2.4. низкий уровень квалификации значительной части специалистов финансово-экономических служб, осуществляющих ведение бухгалтерского (бюджетного) учета и составление бухгалтерской (бюджетной) отчетности.

10.3. Вопросы уменьшения вероятности возникновения данных рисков описаны в соответствующих подпрограммах настоящей Программы.

XI. Методика оценки эффективности Программы

11.1. Оценка эффективности реализации Программы осуществляется по итогам ее исполнения за отчетный финансовый год и в целом - после завершения реализации Программы.

11.2. Эффективность реализации Программы определяются путем расчета критериев оценки Программы.

Критериями оценки Программы являются коэффициент эффективности реализации Программы (далее - коэффициент эффективности), коэффициент результативности целевых показателей Программы (далее - коэффициент результативности) и коэффициент финансового исполнения мероприятий Программы (далее - коэффициент финансового исполнения).

11.2.1. Коэффициент эффективности отражает соотношение результатов, достигнутых вследствие реализации Программы, и финансовых затрат, связанных с ее реализацией с учетом ассигнований, утвержденных решением о бюджете Бардымского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период, и рассчитывается по следующей формуле:

$$K_{\text{эф}} = \frac{K_p}{K_{\text{ф}}},$$

где

$K_{\text{эф}}$ - коэффициент эффективности;

K_p - коэффициент результативности;

$K_{\text{ф}}$ - коэффициент финансового исполнения.

Если $K_{\text{ф}} < 85$, то коэффициент эффективности определяется по следующей формуле:

$$K_{\text{эф}} = K_p.$$

11.2.2. Коэффициент результативности отражает степень достижения плановых значений целевых показателей Программы и рассчитывается по следующим формулам:

$$K_p = \sum_{i=1}^n K_{pi} \div n,$$

где

K_{pi} - коэффициент результативности i -го целевого показателя;

$\Pi_{пл i}$ - плановое значение i -го целевого показателя реализации Программы;

$\Pi_{ф i}$ - фактическое значение i -го целевого показателя реализации Программы;

i - индекс целевого показателя (от 1 до n);

n - количество целевых показателей Программы;

\sum - обозначение математического суммирования;

11.2.2.1. для показателя, большее значение которого отражает большую результативность:

$$K_{pi} = \frac{\Pi_{ф i}}{\Pi_{пл i}};$$

11.2.2.2. для показателя, большее значение которого отражает меньшую результативность:

$$K_{pi} = \frac{\Pi_{пл i}}{\Pi_{ф i}};$$

11.2.2.3. для целевого показателя, плановое значение которого "да", при выполнении целевого показателя коэффициент результативности равен 1, при неисполнении - 0;

11.2.2.4. для целевого показателя, плановое значение которого принято в суммовом выражении, при выполнении целевого показателя коэффициент результативности равен 1, при неисполнении коэффициент результативности рассчитывается в соответствии с пунктом 11.2.2.2.

11.2.3. Коэффициент финансового исполнения отражает соотношение фактических финансовых затрат, связанных с реализацией программных мероприятий, и ассигнований, утвержденных решением о бюджете Бардымского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период, и рассчитывается по следующей формуле:

$$K_{ф} = \frac{\Phi_{ф}}{\Phi_{пл}};$$

где

$K_{ф}$ - коэффициент финансового исполнения;

$\Phi_{ф}$ - фактические финансовые затраты на реализацию программных мероприятий;

$\Phi_{пл}$ - ассигнования на реализацию программных мероприятий, утвержденные решением о бюджете Бардымского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период.

11.3. Для качественного определения оценки в соответствии с коэффициентом эффективности используется следующая шкала:

№ п/п	Числовое значение коэффициента эффективности ($K_{эф}$)	Качественная характеристика реализации Программы
1	2	3
1	$K_{эф} \geq 1$	высокий уровень эффективности
2	$1 > K_{эф} \geq 0,85$	удовлетворительный уровень эффективности
3	$K_{эф} < 0,85$	неудовлетворительный уровень эффективности

11.4. Оценка эффективности реализации Программы осуществляется управлением финансов администрации Бардымского муниципального района с представлением отчета о ходе реализации и оценке эффективности реализации Программы главе муниципального района – главе Администрации Бардымского муниципального района:

ежегодно, до 1 июля года, следующего за отчетным, - по итогам года реализации Программы;

до 1 июля 2020 года - по итогам реализации Программы в целом.

Приложение 1
к Муниципальной программе
"Управление муниципальными
финансами Бардымского
муниципального района"

Перечень мероприятий муниципальной программы Бардымского муниципального района
"Управление муниципальными финансами
Бардымского муниципального района"

I. Подпрограмма "Организация и совершенствование бюджетного
Процесса и повышение финансовой устойчивости
бюджетов сельских поселений "

N п/п	Наименование подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия	Ответствен ный исполнитель, участники	Срок		Ожидаемый непосредственны й результат (краткое описание)
			начала реализа ции	окончан ия реализа ции	
1	2	3	4	5	6
1	Основное мероприятие "Совершенствование нормативного правового регулирования и методологического обеспечения бюджетного процесса, своевременная и качественная подготовка проекта решения о бюджете Бардымского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период"				
1.1	Мероприятие "Подготовка проектов решений Земского Собрания Бардымского муниципального района, регламентирующих порядок осуществления бюджетного процесса в Бардымском муниципальном районе, в том числе в части внедрения принципов "программного бюджета", их сопровождение при рассмотрении в публичном пространстве"	Управление финансов администрации Бардымского муниципального района	2015 год	2019 год	Качественная организация бюджетного процесса в Бардымском муниципальном районе, соответствующая нормам федерального законодательства
1.2	Мероприятие "Подготовка нормативных правовых актов администрации Бардымского муниципального района по вопросам формирования и исполнения бюджета Бардымского муниципального района"	Управление финансов администрации Бардымского муниципального района	2015 год	2019 год	
1.3	Мероприятие "Своевременная и качественная подготовка проекта решения о бюджете Бардымского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период"	Управление финансов администрации Бардымского муниципального района	2015 год	2019 год	Разработка и внесение в Земское собрание Бардымского муниципального района в установленные сроки и соответствующего требованиям федерального и краевого законодательства проекта решения о бюджете

					Бардымского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период
2	Основное мероприятие "Составление достоверного долгосрочного прогноза налоговых и неналоговых доходов бюджета Бардымского муниципального района"				
2.1	Мероприятие "Формирование достоверного прогноза социально-экономического развития Бардымского муниципального района на планируемый период"	Администрация Бардымского муниципального района (участник)	2015 год	2019 год	Формирование достоверного прогноза социально-экономического развития Бардымского муниципального района, являющегося основой для формирования бюджета муниципального района
2.2	Мероприятие "Формирование доходной части бюджета Бардымского муниципального района с учетом выбора реалистичной оценки варианта основных показателей прогноза социально-экономического развития Бардымского муниципального района"	Управление финансов администрации Бардымского муниципального района	2015 год	2019 год	Реалистичность прогноза доходной части бюджета муниципального района на планиваемый период
3	Основное мероприятие "Проведение качественного анализа поступлений и составление реальной оценки доходов бюджета Бардымского муниципального района"				
3.1	Мероприятие "Взаимодействие с администраторами доходов бюджета Бардымского муниципального района и крупными налогоплательщиками в процессе формирования и исполнения бюджета"	Управление финансов администрации Бардымского муниципального района	2015 год	2019 год	Реалистичность прогноза доходной части бюджета муниципального района текущего финансового года
4	Основное мероприятие "Создание оптимальных условий для эффективного использования средств бюджета Бардымского муниципального района"				
4.1	Мероприятие "Обеспечение планирования и исполнения бюджета Бардымского муниципального района в соответствии с приоритетными направлениями, целями и задачами, определенными Программой социально-экономического развития Бардымского муниципального района на 2014- 2016 годы"	Управление финансов администрации Бардымского муниципального района	2015 год	2019 год	Соответствие бюджета Бардымского муниципального района целям и задачам Программы социально-экономического развития Бардымского муниципального района

4.2	Мероприятие "Формирование общей методологии перехода на нормативный подход при расчете субсидий на выполнение муниципальных заданий муниципальных учреждений Бардымского муниципального района с учетом базового (отраслевого) перечня муниципальных услуг (работ)"	Управление финансов администрации Бардымского муниципального района	2015 год	2019 год	Повышение открытости повысит конкуренцию среди учреждений, занимающихся оказанием услуг населению Бардымского муниципального района, а следовательно, обеспечит качество оказания услуг
5	Основное мероприятие "Обеспечение сбалансированности бюджета Бардымского муниципального района в долгосрочном периоде"				
5.1	Мероприятие "Инвентаризация расходных обязательств Бардымского муниципального района с целью определения их приоритетности в долгосрочной перспективе; формирование бюджетных параметров исходя из необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств и принятия новых расходных обязательств при наличии источников для их обеспечения на весь период планирования"	Управление финансов администрации Бардымского муниципального района	2015 год	2019 год	Сбалансированность бюджета Бардымского муниципального района
5.2	Мероприятие "Формирование предельных объемов расходов бюджета Бардымского муниципального района по муниципальным программам Бардымского муниципального района и непрограммным направлениям деятельности"	Управление финансов администрации Бардымского муниципального района	2015 год	2019 год	Сбалансированность бюджета Бардымского муниципального района
6	Основное мероприятие "Резервный фонд администрации Бардымского муниципального района"				
6.1	Мероприятие "Финансовое обеспечение непредвиденных и чрезвычайных ситуаций за счет резервного фонда администрации Бардымского муниципального района"	Управление финансов администрации Бардымского муниципального района	2015 год	2019 год	Сбалансированность бюджета Бардымского муниципального района
7	Основное мероприятие "Совершенствование организации исполнения бюджета Бардымского муниципального района, кассового обслуживания органов местного самоуправления Бардымского муниципального района, порядка формирования бюджетной отчетности"				
7.1	Мероприятие "Организация исполнения бюджета Бардымского муниципального района и кассовое обслуживание органов местного самоуправления и учреждений Бардымского муниципального района"	Управление финансов администрации Бардымского муниципального района	2015 год	2019 год	Качественная организация исполнения бюджета Бардымского муниципального района, полное соответствие
7.2	Мероприятие "Совершенствование порядка	Управление финансов	2015 год	2019 год	

	формирования бюджетной отчетности и повышение ее качества и достоверности отражаемой в ней информации"	администрации и Бардымского муниципального района			представляемой отчетности требованиям федерального и регионального законодательства ее достоверность и прозрачность
8	Основное мероприятие "Выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений из районного фонда финансовой поддержки сельских поселений"				
8.1	Совершенствование методик распределения межбюджетных трансфертов	Управление финансов	2015 год	2019 год	Соответствие методик распределения межбюджетных трансфертов федеральному, региональному бюджетному законодательству и бюджетному процессу Бардымского муниципального района
8.1.1	Подготовка изменений в части приведения в соответствие федеральному и региональному бюджетному законодательству методик распределения межбюджетных трансфертов	Управление финансов	2015 год	2019 год	
8.1.2	Подготовка предложений по включению в межбюджетное регулирование стимулирующих составляющих для повышения заинтересованности сельских поселений в наращивании соответствующих показателей	Управление финансов	2015 год	2019 год	
8.1.3	Подготовка предложений по корректировке коэффициентов, отражающих местные особенности сельских поселений	Управление финансов	2015 год	2019 год	
8.2	Сокращение дифференциации сельских поселений в уровне их бюджетной обеспеченности	Управление финансов	2015 год	2019 год	Сокращение доли дотаций в объеме собственных доходов сельских поселений
8.2.1	Подготовка предложений по перераспределению нормативов отчислений от налоговых доходов за бюджетами сельских поселений	Управление финансов	2015 год	2019 год	
8.2.2	Анализ эффективности установления дополнительных дифференцированных нормативов отчисления налога на доходы физических лиц взамен дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности	Управление финансов	2015 год	2019 год	
8.2.3	Расчет корректирующих коэффициентов, отражающих местные особенности сельских поселений	Управление финансов	2015 год	2019 год	
8.2.4	Выравнивание экономического положения сельских поселений посредством проведения межбюджетного регулирования	Управление финансов	2015 год	2019 год	
9	Основное мероприятие "Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами"				
9.1	Подготовка и направление в сельские поселения рекомендаций по обеспечению сбалансированности бюджетов сельских поселений	Управление финансов	2015 год	2019 год	Сокращение удельного веса просроченной кредиторской задолженности в объеме расходов бюджетов
9.2	Подготовка заключений о соответствии требованиям	Управление финансов	2015 год	2019 год	

	бюджетного законодательства Российской Федерации проектов бюджетов сельских поселений на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период), внесенных в Совет депутатов сельских поселений	администрации Бардымского муниципального района			сельских поселений; соблюдение размера предельного дефицита бюджетов сельских поселений к объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений; доля муниципальных образований, соблюдающих условия соглашений о мерах по повышению эффективности использования бюджетных средств и увеличению налоговых и неналоговых доходов бюджетов;
9.3.	Заключение соглашений о мерах по повышению эффективности использования бюджетных средств и увеличению налоговых и неналоговых доходов бюджетов сельских поселений, мониторинг соблюдения условий соглашений	Управление финансов администрации Бардымского муниципального района	2015 год	2019 год	
10	Основное мероприятие "Раскрытие информации о бюджете в соответствии с новыми требованиями к составу и качеству информации о финансовой деятельности публично-правовых образований, а также к открытости информации о результатах их деятельности"				
10.1	Оперативное размещение в публичном пространстве информации по всем главным темам бюджета Бардымского муниципального района	Управление финансов администрации Бардымского муниципального района	2015 год	2019 год	Обеспечение открытости и доступности информации о формировании и исполнении бюджета Бардымского муниципального района
10.2	Участие в публичных слушаниях по проекту решения Бардымского муниципального района о бюджете на очередной финансовый год и плановый период, по годовому отчету об исполнении бюджета Бардымского муниципального района	Управление финансов администрации Бардымского муниципального района	2015 год	2019 год	

II. Подпрограмма "Обеспечение реализации Программы"

N п/п	Наименование основных мероприятий, мероприятий подпрограммы	Ответственный исполнитель, соисполнители, участники	Срок		Ожидаемый непосредственный результат (краткое описание)
			начала реализации	окончания реализации	
1	2	3	4	5	6
1	Основное мероприятие "Обеспечение выполнения функций государственными органами"				
1.1	Администрирование расходов на	Управление	2015	2019	Исполнение

	содержание и обеспечение деятельности управления финансов администрации Бардымского муниципального района	финансов	год	год	полномочий управления финансов администрации Бардымского муниципального района в соответствии с федеральным и региональным законодательством
1.2	Кадровое и финансовое обеспечение для решения задач по реализации Программы	Управление финансов	2015 год	2019 год	
1.3	Качественная и своевременная подготовка нормативных правовых актов для выполнения задач и функций управления финансов администрации Бардымского муниципального района	Управление финансов	2015 год	2019 год	
1.4	Повышение профессионального уровня специалистов управления финансов администрации Бардымского муниципального района	Управление финансов	2015 год	2019 год	
2	Основное мероприятие "Обслуживание лицевых счетов органов местного самоуправления Бардымского муниципального района, муниципальных районных учреждений"				
2.1	Исполнение муниципальных полномочий по обслуживанию лицевых счетов органов местного самоуправления Бардымского муниципального района, муниципальных районных учреждений	Управление финансов администрации и Бардымского муниципального района	2015 год	2019 год	

Приложение 2
к Муниципальной программе
"Управление муниципальными
финансами Бардымского
муниципального района"

Финансовое обеспечение реализации муниципальной программы
Бардымского муниципального района «Управление муниципальными финансами за счет
средств бюджета Бардымского муниципального района»

Наименование основного мероприятия	Ответственный исполнитель	Код бюджетной классификации				Расходы, тыс. рублей				
		ГРБ С	РзПр	ЦСР	КВР	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
«Резервный фонд Администрации Бардымского муниципального района»	Управление финансов	701	0111	081 01 00060	800	2500	3500	2000	1000	1000
«Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из районного фонда финансовой поддержки с/п»	Управление финансов	701	1401	081 01 15010	500	42 275	38 488,4	43 313	23 010	25 100
«Поддержка сельских поселений в виде иных межбюджетных трансфертов»	Управление финансов	701	1401	081 01 15020	500	6749,49	10541,147	5 213,395	0	0
«Обеспечение выполнения функций ОМС»	Управление финансов	701	0106	082 01 00040	100,200	5356,75	5180,3	5294,4	4737	4737

Приложение 3
к Муниципальной программе
"Управление муниципальными
финансами Бардымского
муниципального района"

Финансовое обеспечение реализации муниципальной программы
Бардымского муниципального района
«Управление муниципальными финансами за счет средств
бюджета Пермского края»

Наименование основного мероприятия	Ответственный исполнитель	Код бюджетной классификации				Расходы, тыс. рублей				
		ГРБ С	РзПр	ЦСР	КВР	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
«Обслужива-ние лицевых счетов государстве н-ных краевых учреждений »	Управл ение финанс ов	701	0106	082 0000	100	0	0	0	0	0

Приложение 4
к Муниципальной программе
"Управление муниципальными
финансами Бардымского
муниципального района"

Правовое регулирование
муниципальной программы "Управление муниципальными
финансами Бардымского муниципального района"

N п/п	Наименование правового акта	Ответствен ные исполните ли	Ожидаемые сроки принятия
1	2	3	4
1	Решение о бюджете Бардымского муниципального района на очередной финансовый год и на плановый период	Управ ление финан-сов	Ежегодно в соответствии со сроками, установленным бюджетным процессом
2	Решение о внесении изменений в решение о бюджете Бардымского муниципального района на очередной финансовый год и на плановый период	Управ ление финан-сов	По мере необходимости
3	Решение Земского собрания о бюджетном процессе в Бардымском муниципальном районе	Управ ление финан-сов	Внесение изменений по мере необходимости
4	Решение Земского собрания о годовом отчете об исполнении бюджета Бардымского муниципального района за отчетный финансовый год	Управл ение финан-сов	Ежегодно
5	Распоряжение Администрации Бардымского муниципального района об утверждении Плана подготовки прогноза социально-экономического развития Бардымского муниципального района на очередной финансовый год, параметров прогноза социально-экономического развития Бардымского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период, проекта решения о бюджете Бардымского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период	Планово-экономический отдел, Управ ление финан-сов	Ежегодно
6	Постановление Администрации Бардымского муниципального района об утверждении Порядка использования бюджетных ассигнований резервного фонда	Управ ление финан-сов	Внесение изменений по мере необходимости
7	Приказ управления финансов администрации	Управ-	Ежегодно

	Бардымского муниципального района об утверждении Методики планирования бюджетных ассигнований	ление финан-сов	
8	Приказ управления финансов Администрации Бардымского муниципального района об утверждении указаний о порядке применения целевых статей расходов бюджета Бардымского муниципального района	Управ-ление финан-сов	Ежегодно
9	Приказ управления финансов Администрации Бардымского муниципального района об утверждении порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Бардымского муниципального района	Управ-ление финан-сов	Внесение изменений по мере необходимости
10	Приказ Управления финансов Администрации Бардымского муниципального района о сроках представления месячной и квартальной бюджетной отчетности, сводной квартальной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений в Управление финансов Администрации Бардымского муниципального района	Управ-ление финан-сов	Ежегодно
11	Приказ Управления финансов Администрации Бардымского муниципального района об утверждении графика представления и сдачи отчетности за год сельскими поселениями, муниципальными бюджетными и автономными учреждений в Управление финансов Администрации Бардымского муниципального района	Управ-ление финан-сов	Ежегодно