Приложение к постановлению администрации города Бородино от 22.10.2013 №1150

Муниципальная программа города Бородино

«Управление муниципальными финансами»

1. Паспорт муниципальной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование муниципальной программы | «Управление муниципальными финансами» (далее – муниципальная программа) |
| Основания для разработки муниципальной программы | Статья 179 Бюджетного кодекса РФ;постановление администрации города Бородино от 23.07.2013 № 760 «Об утверждении Порядка принятия решений о разработке муниципальных программ города Бородино, их формировании и реализации»;распоряжение администрации города Бородино от 26.07.2013 № 92 «Об утверждении перечня муниципальных программ города Бородино» |
| Ответственный исполнитель муниципальной программы | Финансовое управление администрации города Бородино |
| Соисполнители муниципальной программы | Финансовое управление администрации города Бородино |
| Перечень подпрограмм и отдельных мероприятий муниципальной программы  | Подпрограммы:1.Управление муниципальным долгом города Бородино;2.Обеспечение реализации муниципальной программы и прочих мероприятий. |
| Цели муниципальной программы | Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы города Бородино, повышение качества и прозрачности управления муниципальными финансами |
| Задачи муниципальной программы | 1.Эффективное управление муниципальным долгом города Бородино;2.Обеспечение необходимых условий для эффективной реализации программы;3. Выполнение обязательств государства в рамках полномочий органов местного самоуправления; 4.Создание условий для эффективного, ответственного и прозрачного управления финансовыми ресурсами, а также повышения эффективности расходов местного бюджета; 5.Своевременное осуществление муниципального финансового контроля за соблюдением законодательства в финансово-бюджетной сфере. |
| Этапы и сроки реализации муниципальной программы | 2014 - 2021 годы |
| Перечень целевых показателей и показателей результативности программы с расшифровкой плановых значений по годам ее реализации, значения целевых показателей на долгосрочный период  | приведены в приложении 1,2 к паспорту муниципальной программы |
| Информация по ресурсному обеспечению программы, в том числе в разбивке по источникам финансирования по годам реализации программы | Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы составляет 67 560 114,44 рублей, в том числе:2014 год – 5 865 192,62 рублей; 5 865 192,62 рублей (средства местного бюджета); 2015 год – 6 495 601,70 рублей; 6 469 561,70 рублей (средства местного бюджета); 26 040,00 рублей (средства краевого бюджета); 2016 год – 8 896 715,84 рублей; 8 812 736,84 (средства местного бюджета); 83 979,00 рублей (средства краевого бюджета);2017 год – 5 718 229,14 рублей; 5 612 116,14 рублей (средства местного бюджета); 106 113,00 рублей (средства краевого бюджета); 2018 год – 6 010 573,54 рублей; 5 539 841,55 (средства местного бюджета); 470 731,99 (средства краевого бюджета);2019 год – 11 722 202,60 рублей; 11 640 657,60 (средства местного бюджета); 81 545,00 (средства краевого бюджета);2020 год – 11 425 799,50 рублей; 11 425 799,50 рублей (средства местного бюджета);2021 год – 11 425 799,50 рублей; 11 425 799,50 рублей (средства местного бюджета); |
| Перечень объектов капитального строительства | нет |

2. Характеристика текущего состояния в сфере управления муниципальными финансами

Эффективное, ответственное и прозрачное управление муниципальными финансами является базовым условием для повышения уровня и качества жизни населения, устойчивого экономического роста, развития социальной сферы и достижения других стратегических целей социально-экономического развития города Бородино.

Муниципальная программа имеет существенные отличия от большинства других муниципальных программ города Бородино. Она является обеспечивающей, то есть ориентирована (через развитие правового регулирования и методического обеспечения) на создание общих для всех участников бюджетного процесса, в том числе исполнительных органов города Бородино, реализующих другие муниципальные программы, условий и механизмов их реализации, механизмов реализации Стратегии социально-экономического развития города Бородино.

Управление финансами в Красноярском крае исторически было ориентировано на приоритеты социально-экономического развития, обозначенные на федеральном, краевом и местном уровнях. В муниципальной программе отражены следующие направления развития в сфере финансов, обозначенных в Послании Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 03.12.2015:

обеспечение сбалансированности бюджета;

развитие программно-целевых методов управления;

контроль за движением средств.

Муниципальная программа направлена на организацию составления и исполнения бюджета муниципального образования города Бородино, ведение бюджетного учета, нормативно-правового регулирования в соответствующей сфере. Основные мероприятия программы предусматривают комплекс взаимосвязанных мер, направленных на достижение цели муниципальной программы.

С учетом вышеизложенного возрастает роль эффективного бюджетного планирования, ориентированного на результат. Планирование расходов бюджета программно-целевым методом во взаимоувязке с новыми формами финансового обеспечения деятельности бюджетных и автономного учреждений должно обеспечить предоставление большего объема муниципальных услуг населению за прежний объем финансирования. При этом качество муниципальных услуг не должно снижаться.

Важную роль в организации бюджетного процесса на современном этапе развития занимает система муниципального финансового контроля, способная своевременно выявлять и, самое главное, предотвращать бюджетные правонарушения.

На осуществление муниципальной программы влияет множество экономических и социальных факторов, в связи с чем имеются следующие риски, способные негативно повлиять на ход её реализации:

основной риск для муниципальной программы – изменение федерального и краевого законодательства. В первую очередь данный риск влияет на формирование межбюджетных отношений. Перераспределение расходных полномочий между региональным и местными бюджетами влечет за собой перераспределение налоговых доходов, что снижает стабильность и эффективность межбюджетных отношений;

темпы экономического развития, оказывающие влияние на поступление доходов в бюджет города, отток населения города Бородино. В данной ситуации возможно снижение поступлений налоговых и неналоговых доходов в местный бюджет и, как следствие, отсутствие возможности повышения расходов местного бюджета, в связи с чем заданные показатели результативности могут быть невыполненными;

увеличение заемных средств, в рамках управления муниципальными финансами.

Управление рисками реализации муниципальной программы будет осуществляться на основе следующих мер:

проведение мониторинга и анализа действующего бюджетного законодательства Российской Федерации, законодательства Красноярского края в целях своевременного приведения в соответствие с требованиями федерального и краевого законодательства нормативно-правовых актов города Бородино;

принятие мер, направленных на реализацию первоочередных задач. В условиях сокращения возможностей для наращивания расходов бюджета города необходимо создать стимулы для использования бюджетных средств в увязке с результатами проводимой муниципальной политики.

Также должна проводиться работа по выявлению резервов и перераспределению ресурсов в пользу приоритетных направлений и проектов, в том числе обеспечивающих решение задач, поставленных на федеральном, краевом и местном уровнях, и создающих условия для экономического роста;

анализ показателей долговой устойчивости.

Кроме того, необходимо продолжать работу по повышению открытости и прозрачности бюджета города.

3. Приоритеты и цели социально-экономического развития в сфере управления муниципальными финансами

Поставленные цели и задачи программы соответствуют социально-экономическим приоритетам и реализации Стратегии социально-экономического развития города Бородино до 2030 года, которая основана на применении организационно-управленческих, нормативно-правовых, финансово-экономических механизмов.

Финансово-экономические механизмы реализации Стратегии включают:

- повышение качества управления муниципальными финансами;

- формирование механизмов участия города в программах федерального и регионального уровня;

- совершенствование механизма нормативного планирования и финансирования расходов по предоставлению муниципальных услуг бюджетными и казенными учреждениями;

- содействие реализации механизма государственно – частного партнерства и муниципально – частного партнерства в соответствии с действующим законодательством;

- повышение эффективности управления муниципальным имуществом и земельными участками;

- повышение инвестиционной привлекательности территории, привлечение инвестиций;

- поддержка инвестиционных проектов, реализуемых на территории города;

- сохранение и увеличение объемов муниципальных закупок направленных на поддержание и развитие субъектов малого и среднего предпринимательства на территории города;

- проведение мер по минимизации бюджетных расходов и предоставлению на этой основе гарантий администрации города выгодным инвесторам.

Целью муниципальной программы является обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы города Бородино, повышение качества и прозрачности управления муниципальными финансами.

Реализация муниципальной программы направлена на достижение следующих задач:

1. Эффективное управление муниципальным долгом города Бородино;

2. Обеспечение необходимых условий для эффективной реализации программы;

3. Выполнение обязательств государства в рамках полномочий органов местного самоуправления;

4. Создание условий для эффективного, ответственного и прозрачного управления финансовыми ресурсами, а также повышения эффективности расходов местного бюджета;

5. Своевременное осуществление муниципального финансового контроля за соблюдением законодательства в финансово-бюджетной сфере.

Прогноз развития сферы управления муниципальными финансами города Бородино в рамках реализации настоящей программы направлен на:

достижение сбалансированности бюджета и прозрачности бюджета города;

стабилизацию объема и структуры муниципального долга города;

формирование бюджетных параметров исходя из необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств;

принятие новых расходных обязательств при наличии четкой оценки необходимых финансовых ресурсов и сроков их реализации;

соблюдение установленных законодательством требований к показателям бюджета.

4. Механизм реализации отдельных мероприятий программы

Муниципальная программа не содержит отдельного мероприятия распоряжение администрации города Бородино от 26.07.2013 № 92

5. Прогноз конечных результатов программы

Ожидаемыми результатами реализации муниципальной программы являются следующие:

обеспечение исполнения местным бюджетом отдельных переданных государственных полномочий;

отсутствие в местном бюджете просроченной кредиторской задолженности по выплате заработной платы с начислениями работникам бюджетной сферы и по исполнению обязательств перед гражданами;

улучшение качества управления муниципальными финансами;

сохранение объема муниципального долга города Бородино на уровне, не превышающем объем доходов местного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений;

отсутствие выплат из местного бюджета, связанных с несвоевременным исполнением долговых обязательств;

снижение объема выявленных нарушений бюджетного законодательства;

разработка и утверждение необходимых правовых актов в области муниципального финансового контроля;

взаимодействие с органами, осуществляющими внешний финансовый контроль;

подведение итогов по результатам проведенных контрольных мероприятий;

оказание методической помощи органам местного самоуправления;

повышение доли расходов местного бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ города Бородино;

своевременное составление проекта местного бюджета и отчета об исполнении местного бюджета;

соблюдение размера дефицита бюджета в пределах уровня, установленного Бюджетным кодексов Российской Федерации;

поддержание рейтинга города по качеству управления муниципальными финансами;

обеспечение исполнения расходных обязательств города;

качественное планирование доходов местного бюджета;

повышение качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств;

повышение квалификации муниципальных служащих, работающих в Финансовом управлении администрации города Бородино;

получение положительных заключений прокуратуры города Бородино, осуществляющей проведение публичной независимой экспертизы проектов решений и постановлений в области бюджетной и налоговой политики;

разработка и размещение необходимой информации по бюджету города Бородино на официальном сайте администрации города Бородино;

размещение в полном объеме требуемой информации на официальном сайте в сети Интернет <http://www.bus.gov.ru> в текущем году;

работа в системе «Электронный бюджет».

6. Перечень подпрограмм с указанием сроков их реализации и ожидаемых результатов

Подпрограммы с указанием сроков их реализации и ожидаемых результатов утверждены в приложениях 2, 3 к муниципальной программе.

7. Основные меры правового регулирования в сфере управления муниципальными финансами

Реализация муниципальной программы требует соответствующего нормативно-правового обеспечения. В соответствии с изменениями в бюджетном законодательстве, Решением Бородинского городского Совета депутатов от 11.10.2013 № 29-290р признаны утратившими силу прежние решения об утверждении Положения о бюджетном процессе в городе Бородино и утверждено новое Положение о бюджетном процессе в городе Бородино.

Финансовое управление администрации города Бородино выполняет координирующую роль при реализации программы. Механизм реализации муниципальной программы подробно представлен в соответствующих подпрограммах.

Реализация программы производится в соответствии со следующими основными правовыми актами города, регулирующими бюджетный процесс в городе:

- решение Бородинского городского Совета депутатов от 11.10.2013 № 29-290р «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в городе Бородино»;

- постановление администрации города Бородино от 17.11.2011 № 884 «Об утверждении Порядка осуществления муниципальных заимствований, обслуживания и управления муниципальным долгом в городе Бородино»;

- постановление администрации города Бородино от 16.08.2016 № 611 «Об утверждении Порядка ведения учета и осуществления хранения исполнительных документов финансовым органом по исполнению судебных актов, предусматривающих обращения взыскателя на средства местного бюджета»;

- постановление администрации города Бородино от 07.04.2016 № 250 «О правилах осуществления финансовым управлением администрации города Бородино полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю».

8. Информация о распределении планируемых расходов по отдельным мероприятиям программы, подпрограммам

Распределение планируемых расходов по мероприятиям и подпрограммам муниципальной программы утверждены в приложении 3 к паспорту муниципальной программы.

9. Информация об объеме бюджетных ассигнований, направленных на реализацию научной, научно-технической и инновационной деятельности

Научной, научно-технической и инновационной деятельности не предусмотрено.

10. Информация о ресурсном обеспечении и прогнозной оценке расходов на реализацию целей программы с учетом источников финансирования, в том числе по уровням бюджетной системы

Мероприятия, осуществляемые в рамках муниципальной программы с указанием сроков их реализации и ожидаемых результатов утверждены в приложении 4 к муниципальной программе

Приложение № 1

к паспорту муниципальной программы города Бородино «Управление муниципальными финансами», утвержденной постановлением администрации города Бородино от 22.10.2013 № 1150

Цели, целевые показатели, задачи, показатели результативности

(показатели развития отрасли, вида экономической деятельности)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Цели, задачи, показатели  | Единицаизмерения | ВВес показателя  | Источник информации | Год, предшествующий реализации муниципальной программы2013 год | Годы начала действия муниципальной программы | 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| 2014 год | 2015 год | 2016 год |
| Цель: обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы города Бородино, повышение качества и прозрачности управления муниципальными финансами  |
| 1.1 | Процент исполнения по налоговым и неналоговым доходам к первоначальному плану  | % | Х | решение об исполнении местного бюджета | 92,0 | не менее 95,0 | 84,6 | 90,8 | 89,0 | 106,7 | не менее 95,0 | не менее 95,0 | не менее 95,0 |
| 1.2. | Доля расходов на обслуживание муниципального долга в объеме расходов местного бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | % | Х | решение об исполнении местного бюджета;решение о бюджете на текущий год и плановый период | 0,2 | 0,6 | 0,5 | 1,4 | 0,2 | 0,1 | 1,9 | 1,9 | 1,9 |
| 1.3 | Соотношение оплаченных денежных обязательств к зарегистрированным | % | Х | по данным федерального казначейства | не менее 80 | не менее 80 | 99,0 | 99,1 | 99,7 | 97,5 | не менее 100,0 | не менее 100,0 | не менее 100,0 |
| 1.4 | Количество контрольных мероприятий, по результатам которых выявлены нарушения, к общему количеству проведенных контрольных мероприятий (проверок) | % | Х | отчетность | не более 5 | не более 5 | 4 | 5 | 0 | 7 | не более 5 | не более 5 | не более 5 |
| 1.5 | Доля расходов местного бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ города Бородино | % | Х | годовой отчет об исполнении бюджета | 0 | 93,5 | 93 | 94,1 | 94,38 | 94,5 | 94,6 | 94,8 | 94,8 |
| Задача 1: Эффективное управление муниципальным долгом города Бородино |  |
| 1 | Подпрограмма 1: Управление муниципальным долгом города Бородино |
| 1.1 | Отношение муниципального долга к доходам местного бюджета за исключением безвозмездных поступлений | % | 0,04 | решение об исполнении местного бюджета | 9,5 | 9,7 | 21,9 | 9 | 9,4 | 6,5 | 9,0 | 15,0 | 18,4 |
| 1.2 | Отношение годовой суммы платежей на погашение и обслуживание муниципального долга к доходам местного бюджета | % | 0,04 | решение об исполнении местного бюджета, решение о бюджете города на очередной финансовый год и плановый период | 4,5 | 5,4 | 8,1 | 6,1 | 2,5 | 1,6 | 6,1 | 6,8 | 8,5 |
| 1.3 | Доля расходов на обслуживание муниципального долга в объеме расходов местного бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | % | 0,04 | решение об исполнении местного бюджета, решение о бюджете города на очередной финансовый год и плановый период | 0,2 | 0,6 | 0,50 | 1,4 | 0,2 | 0,1 | 1,9 | 1,9 | 1,9 |
| 1.4 | Просроченная задолженность по долговым обязательствам города Бородино | руб. | 0,04 | муниципальная долговая книга | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0  | 0 |
| Задача 2: Обеспечение необходимых условий для эффективной реализации программы |
| 2 | Подпрограмма 2: Обеспечение реализации муниципальной программы и прочих мероприятий  |
| 2.1 | Доля расходов местного бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ города Бородино | % | 0,1 | годовой отчет об исполнении бюджета | 0 | 93,5 | 93 | 94,1 | 94,38 | 94,5 | 94,6 | 94,8 | 94,8 |
| 2.2 | Обеспечение исполнения расходных обязательств города Бородино (за исключением безвозмездных поступлений) | % | 0,08 | годовой отчет об исполнении бюджета (данные формы plf) | 99,0 | 99,3 | 99,0 |  98,8 | 99,2 | 96,4 | не менее 99,5 | не менее 100,00 | не менее 100,00 |
| 2.3 | Доля органов местного самоуправления города Бородино, обеспеченных возможностью работы в информационных системах планирования и исполнения местного бюджета | % | 0,04 | отчетность  | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 2.4 | Доля полученных заключений Прокуратуры города Бородино, осуществляющей проведение публичной независимой экспертизы проектов решений в области бюджетной и налоговой политики | % | 0,1 | мониторинг | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 2.5 | Размещение на официальном сайте администрации города Бородино информации о бюджете  | да - 1,нет - 0 | 0,04 | официальный сайт администрации города Бородино | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Задача 3: Выполнение обязательств государства в рамках полномочий органов местного самоуправления |
| 3 | Подпрограмма 2: Обеспечение реализации муниципальной программы и прочих мероприятий |
| 3.1. | Обеспечение в полном объеме расходных обязательств, связанных с исполнением судебных решений и предписаний государственных органов в области контроля и надзора, где в качестве ответчика выступает казна города Бородино;  | % | 0,04 | годовой отчет об исполнении бюджета | 100 | 100 | 0 | 0 | 90,3 | 0 | 100 | 100 | 100 |
| Задача 4: Создание условий для эффективного, ответственного и прозрачного управления финансовыми ресурсами, а также повышения эффективности расходов местного бюджета |
| 4 | Подпрограмма 2: Обеспечение реализации муниципальной программы и прочих мероприятий |
| 4.1. | Объем налоговых и неналоговых доходов местного бюджета в общем объеме доходов местного бюджета | % | 0,08 | годовой отчет об исполнении бюджета | 28 | 32,2 | 31,0 | 29,0 | 25,4 | 24,53 | 27,58 | 28,13 | 29,01 |
| 4.2. | Процент исполнения по налоговым и неналоговым доходам к первоначальному плану  | % | 0,04 | решение об исполнении местного бюджета | 92,0 | не менее 95,0 | 84,6 | 90,8 | 89,0 | 106,7 | не менее 95,0 | не менее 95,0 | не менее 95,0 |
| 4.3. | Исполнение переданных государственных полномочий | % | 0,08 | отчетность  | 97,80 | 97,5 | 96,5 | 97,9 | 99,4 | 97,3 | не менее 98 | не менее 98 | не менее 98 |
| 4.4. | Отсутствие просроченной кредиторской задолженности по выплате заработной платы с начислениями работникам бюджетной сферы и по исполнению обязательств перед гражданами | тыс. рублей | 0,1 | годовой отчет об исполнении бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Задача 5: Своевременное осуществление муниципального финансового контроля за соблюдением законодательства в финансово-бюджетной сфере |
| 5 | Подпрограмма 2: Обеспечение реализации муниципальной программы и прочих мероприятий |
| 5.1 | Соотношение оплаченных бюджетных обязательств к сумме зарегистрированных | % | 0,04 | по данным федерального казначейства | не менее 80 | не менее 80 | 99,0 | 99,1 | 99,7 | 97,5 | не менее 100,0 | не менее 100,0 | не менее 100,0 |
| 5.2 | Соотношение количества фактически проведенных контрольных мероприятий к количеству запланированных | % | 0,04 | отчетность | 100 | 100 | 80 | 100 | 0 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 5.3 | Соотношение объема проверенных средств местного бюджета к общему объему расходов местного бюджета  | % | 0,01 | отчетность | 28,6 | не менее 20  | 24,9 | 21,7  | 0 | 11,5 | не менее 25  | не менее 25 | не менее 25 |
| 5.4 | Соотношение объема средств возмещенных в бюджет города к общему объему взысканий, вынесенных по результатам контрольных мероприятий | % | 0,05 | отчетность | 100 | 100 | 250,2 | - | 0 | 0 | 100 | 100 | 100 |

Приложение № 2

к паспорту муниципальной программы города Бородино «Управление муниципальными финансами», утвержденной постановлением администрации города Бородино от 22.10.2013 № 1150

Целевые показатели на долгосрочный период

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Цели, целевые показатели | Единица измерения | Год, предшествующий реализации муниципальной программы | Годы начала действия муниципальной программы  | 2017 год | 2018 год |  | Плановый период | Долгосрочный период по годам |
|  |
|  2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год | 2023 год | 2024 год | 2025 год | 2026 год | 2027 год | 2028 год | 2029 год | 2030 год |
| 2013 год | 2014год | 2015год | 2016 год |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Цель: обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы города Бородино, повышение качества и прозрачности управления муниципальными финансами  |
| 1.1 | Процент исполнения по налоговым и неналоговым доходам к первоначальному плану  | % | 92,0 | не менее 95,0 | 84,6 | 90,8 | 89,0 | 106,7 | не менее 95,0 | не менее 95,0 | не менее 95,0 | не менее 95,0 | не менее 95,0 | не менее 95,0 | не менее 95,0 | не менее 95,0 | не менее 95,0 | не менее 95,0 | не менее 95,0 | не менее 95,0 |
| 1.2 | Доля расходов на обслуживание муниципального долга в объеме расходов местного бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | % | 0,2 | 0,6 | 0,5 | 1,4 | 0,2 | 0,1 | 1,9 | 1,9 | 1,9 | 1,64 | 1,44 | 1,42 | 1,30 | 1,28 | 1,26 | 1,24 | 1,22 | 1,0 |
| 1.3 | Соотношение оплаченных денежных обязательств к зарегистрированным | % | не менее 80 | не менее 80 | 99 | 99,1 | 99,7 | 97,5 | не менее 100,0 | не менее 100,0 | не менее 100,0 | не менее 100,0 | не менее 100,0 | не менее 100,0 | не менее 100,0 | не менее 100,0 | не менее 100,0 | не менее 100,0 | не менее 100,0 | не менее 100,0 |
| 1.4 | Количество контрольных мероприятий, по результатам которых выявлены нарушения, к общему количеству проведенных контрольных мероприятий (проверок) | % | не более 5 | не более 5 | 4 | 5 | 0 | 7 | не более 5 | не более 5 | не более 5 | не более 5 | не более 5 | не более 5 | не более 3 | не более 3 | не более 3 | не более 3 | не более 3 | не более 3 |
| 1.5 | Доля расходов местного бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ города Бородино | % | 0 | 93,5 | 93 | 94,1 | 94,38 | 94,5 | 94,6 | 94,8 | 94,8 | не менее 95 | не менее 95 | не менее 95 | не менее 95 | не менее 97 | не менее 97 | не менее 97 | не менее 97 | не менее 98 |

Приложение № 3

к паспорту муниципальной программы города Бородино «Управление муниципальными финансами», утвержденной постановлением администрации города Бородино от 22.10.2013 № 1150

Распределение планируемых расходов за счет средств муниципального бюджета по мероприятиям и подпрограммам муниципальной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Статус (муниципальная программа, подпрограмма) | Наименование муниципальной программы, подпрограммы | Наименование ГРБС | Код бюджетной классификации | Расходы (рублей), годы |
|  |  |  | ГРБС | Рз Пр | ЦСР | ВР | 2019 год | 2020 год | 2021 год | Итого на 2019-2021 годы |
| Муниципальная программа | Управление муниципальными финансами | всего расходные обязательства по программе | Х | Х | Х | Х | 11 722 202,60 | 11 425 799,50 | 11 425 799,50 | 34 573 801,60 |
|  |  | в том числе по ГРБС: | 009 | Х | Х | Х | 11 722 202,60 | 11 425 799,50 | 11 425 799,50 | 34 573 801,60 |
| Подпрограмма 1 | Управление муниципальным долгом города Бородино | всего расходные обязательства по подпрограмме | Х | Х | Х | Х | 5 547 500,00 | 5 600 000,00 | 5 600 000,00 | 16 747 500,00 |
| в том числе по ГРБС: | 009 | 1301 | 1210091880 | 730 | 5 547 500,00 | 5 600 000,00 | 5 600 000,00 | 16 747 500,00 |
| Подпрограмма 2 | Обеспечение реализации муниципальной программы и прочих мероприятий | всего расходные обязательства по подпрограмме | Х | Х | Х | Х | 6 174 702,60 | 5 825 799,50 | 5 825 799,50 | 17 826 301,60 |
|  |  | в том числе по ГРБС: | 009 | 0106 | 1220091210 | 121 | 3 553 243,99 | 3 347 899,84 | 3 347 899,84 | 10 249 043,67 |
| 009 | 0106 | 1220091210 | 122 | 21 397,60 | 21 397,60 | 21 397,60 | 64 192,80 |
| 009 | 0106 | 1220091210 | 129 | 1 073 079,70 | 1 011 065,75 | 1 011 065,75 | 3 095 211,20 |
| 009 | 0106 | 1220091210 | 244 | 1 145 870,96 | 1 145 870,96 | 1 145 870,96 | 3 437 612,88 |
| 009 | 0106 | 122009121П | 121 | 127 104,00 | 127 104,00 | 127 104,00 | 381 312,00 |
| 009 | 0106 | 122009121П | 129 | 38 385,41 | 38 385,41 | 38 385,41 |  115 156,23 |
| 009 | 0106 | 1220010210 | 121 | 62 630,40 |  |  | 62 630,40 |
| 009 | 0106 | 1220010210 | 129 | 18 914,60 |  |  | 18 914,60 |
| 009 | 0106 | 12200S0210 | 121 | 26 172,00 | 26 172,00 | 26 172,00 | 78 516,00 |
| 009 | 0106 | 12200S0210 | 129 | 7 903,94 | 7 903,94 | 7 903,94 | 23 711,82 |
| 009 | 0113 | 1220091010 | 831 | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 300 000,00 |

Приложение № 4

к паспорту муниципальной программы города Бородино «Управление муниципальными финансами», утвержденной постановлением администрации города Бородино от 22.10.2013 № 1150

Ресурсное обеспечение и прогнозная оценка расходов на реализацию целей муниципальной программы с учетом источников финансирования, в том числе по уровням бюджетной системы

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Статус  | Наименование муниципальной программы, подпрограммы  | Источники финансирования ответственных исполнителей, соисполнителей | Оценка расходов (рублей), годы |
|  |  |  | 2019 год | 2020 год | 2021 год | Итого на 2019-2021 годы |
| Муниципальная программа | Управление муниципальными финансами | Всего  | 11 722 202,60 | 11 425 799,50  | 11 425 799,50 | 34 573 801,60 |
| в том числе:  |  |  |  |  |
| федеральный бюджет  |  |  |  |  |
| краевой бюджет  | 81 545,00 |  |  | 81 545,00 |
| местный бюджет  | 11 640 657,60 | 11 425 799,50  | 11 425 799,50 | 34 492 256,60 |
| внебюджетные источники |  |  |  |  |
| юридические лица |  |  |  |  |
| Подпрограмма 1 | Управление муниципальным долгом города Бородино | Всего  | 5 547 500,00 | 5 600 000,00 | 5 600 000,00 | 16 747 500,00 |
| в том числе:  |  |  |  |  |
| федеральный бюджет  |  |  |  |  |
| краевой бюджет  |  |  |  |  |
| местный бюджет  | 5 547 500,00 | 5 600 000,00 | 5 600 000,00 | 16 747 500,00 |
| внебюджетные источники |  |  |  |  |
| юридические лица |  |  |  |  |
| Подпрограмма 2 | Обеспечение реализации муниципальной программы и прочих мероприятий | Всего | 6 174 702,60 | 5 825 799,50 | 5 825 799,50 | 17 826 301,60 |
| в том числе:  |  |  |  |  |
| федеральный бюджет  |  |  |  |  |
| краевой бюджет  | 81 545,00 |  |  | 81 545,00 |
| местный бюджет  | 6 093 157,60 | 5 825 799,50 | 5 825 799,50 | 17 744 756,60 |
| внебюджетные источники |  |  |  |  |
| юридические лица |  |  |  |  |

Приложение № 2 к муниципальной программе города Бородино «Управление муниципальными финансами», утвержденной постановлением администрации города Бородино от 22.10.2013 № 1150

Подпрограмма 1

«Управление муниципальным долгом города Бородино»

1. Паспорт подпрограммы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование подпрограммы | «Управление муниципальным долгом города Бородино» (далее – подпрограмма) |
| Наименование муниципальной программы, в рамках которой реализуется подпрограмма | «Управление муниципальными финансами» |
| Соисполнитель муниципальной программы, реализующий настоящую подпрограмму | Финансовое управление администрации города Бородино |
| Исполнитель мероприятий подпрограммы | Финансовое управление администрации города Бородино |
| Цель и задачи подпрограммы | Цель:Эффективное управление муниципальным долгом города Бородино (далее – муниципальный долг).Задачи:1.Сохранение объема и структуры муниципального долга на экономически безопасном уровне;2.Соблюдение ограничений по объему муниципального долга и расходам на его обслуживание, установленных федеральным законодательством;3. Обслуживание муниципального долга |
| Целевые индикаторы | перечень целевых индикаторов подпрограммы приведен в приложении к паспорту подпрограммы |
| Сроки реализации подпрограммы | 01.01.2014 - 31.12.2021 |
| Объемы и источники финансирования подпрограммы на период действия подпрограммы с указанием на источники финансирования по годам реализации подпрограммы | Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий подпрограммы составляет 25 105 061,11 рублей в том числе:2014 год – 1 213 300,20 рублей; 1 213 300,20 рублей (местный бюджет);2015 год – 1 863 027,48 рублей; 1 863 027,48 рублей (местный бюджет);2016 год – 4 203 918,97 рублей; 4 203 918,97 рублей (местный бюджет);2017 год – 707 796,44 рублей; 707 796,44 рублей (местный бюджет);2018 год – 369 518,02 рублей; 369 518,02 рублей (местный бюджет);2019 год – 5 547 500,00 рублей; 5 547 500,00 рублей (местный бюджет);2020 год – 5 600 000,00 рублей; 5 600 000,00 рублей (местный бюджет);2021 год – 5 600 000,00 рублей; 5 600 000,00 рублей (местный бюджет). |
| Система организации контроля за исполнением подпрограммы | Текущий контроль за реализацией мероприятий подпрограммы осуществляется финансовым управлением путем осуществления мониторинга целевых индикаторов подпрограммы.Контроль за использованием средств местного бюджета на реализацию мероприятий подпрограммы осуществляется Контрольно-счетным органом города Бородино |

2. Основные разделы подпрограммы

2. 1. Постановка общегородской проблемы и обоснование

 необходимости разработки подпрограммы

Долговая политика города Бородино (далее – долговая политика) является неотъемлемой частью финансовой политики города Бородино. Эффективное управление муниципальным долгом означает не только своевременное обслуживание долговых обязательств, но и проведение долговой политики направленной на сохранение объема и структуры муниципального долга на экономически безопасном уровне при соблюдении ограничений, установленных федеральным законодательством.

Приоритетом долговой политики города Бородино является обеспечение сбалансированности местного бюджета.

Структура муниципального долга представлена среднесрочными кредитами коммерческих банков. Данный инструмент является наиболее гибким, так как допускает досрочное погашение в случае поступления дополнительных доходов в местный бюджет. При возникновении в бюджете «выпадающих доходов» по налоговым доходам (ситуация, когда налоговые доходы не поступают (поступают не в полном объеме) в бюджет муниципального образования) возможно осуществление муниципальных заимствований путем привлечения бюджетных кредитов от вышестоящего бюджета.

Долговая политика города Бородино направлена, прежде всего, на обеспечение финансирования дефицита местного бюджета. С учетом этого объем муниципального долга города Бородино напрямую зависит от дефицита бюджета, но не может превысить ограничения, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации. Предельный объем муниципального долга не должен превышать утвержденный общий годовой объем доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Размер расходов на обслуживание муниципального долга напрямую зависит от процентной ставки за пользование кредитами, которая в свою очередь связана с экономической ситуацией в стране и в регионе.

Средства, утвержденные в местном бюджете на обслуживание муниципального долга предоставляются в форме оплаты услуг, оказываемых по муниципальным контрактам, в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 05.04.2013 N 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Одним из основных рисков муниципальной программы является недопоступление налоговых и неналоговых доходов, что отражается на дефиците бюджета города, соответственно и на муниципальном долге. Увеличение заемных средств негативно сказывается на показателях программы. Для решения данной проблемы будет проводится анализ показателей долговой устойчивости, а также принятие мер на реализацию первоочередных задач, эффективное распределению имеющихся финансовых средств, перераспределение ассигнований в пользу приоритетных направлений.

Качественное планирование и исполнение долговой политики обеспечит поддержание на экономически безопасном уровне расходов на обслуживание муниципального долга и соблюдение ограничений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Муниципальный долг города Бородино остается на безопасном уровне и не превышает ограничений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации.

2.2. Основная цель, задачи, этапы и сроки выполнения подпрограммы,
целевые индикаторы

Приоритетом муниципальной политики в сфере реализации подпрограммы является проведение ответственной долговой политики.

Целью подпрограммы является эффективное управление муниципальным долгом города Бородино.

Выполнение мероприятий программы является компетенцией Финансового управления администрации города Бородино на основании Федерального закона от 06.10.2003 N 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации".

Для достижения указанной цели необходимо решить следующие задачи:

1. сохранение объема и структуры муниципального долга на экономически безопасном уровне;
2. соблюдение ограничений по объему муниципального долга и расходам на его обслуживание, установленных федеральным законодательством;
3. обслуживание муниципального долга.

Исполнителем мероприятий подпрограммы является Финансовое управление администрации города Бородино.

Целевыми индикаторами и показателями подпрограммы являются:

1. Отношение муниципального долга к доходам местного бюджета за исключением безвозмездных поступлений.

Показатель рассчитывается как отношение объема муниципального долга за соответствующий год к доходам местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений за соответствующий год, представленным в решениях города Бородино об исполнении местного бюджета, а также о местном бюджете на очередной финансовый год и плановый период. Расчет показателя происходит в процентах.

1. Отношение годовой суммы платежей на погашение и обслуживание муниципального долга к доходам местного бюджета.

Показатель рассчитывается как отношение годовой суммы платежей на погашение и обслуживание муниципального долга города Бородино за соответствующий год к доходам местного бюджета за соответствующий год, представленным в решениях города Бородино об исполнении местного бюджета, а также о местном бюджете на очередной финансовый год и плановый период. Расчет показателя происходит в процентах.

1. Доля расходов на обслуживание муниципального долга в объеме расходов местного бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Показатель рассчитывается как отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга за соответствующий год к объему расходов местного бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за соответствующий год, представленным в решениях города Бородино об исполнении местного бюджета, а также о местном бюджете на очередной финансовый год и плановый период. Расчет показателя происходит в процентах.

1. Просроченная задолженность по долговым обязательствам города Бородино.

Сведения о наличии просроченной задолженности города Бородино за соответствующий год доступны в муниципальной долговой книге города Бородино. Показатель измеряется в рублях.

Значения целевых индикаторов подпрограммы за период реализации подпрограммы представлены в приложении № 1 к подпрограмме.

Выбор мероприятий подпрограммы обусловлен соблюдением норм, предусмотренных Бюджетным кодексом Российской Федерации.

2.3. Механизм реализации подпрограммы

Реализацию мероприятий подпрограммы осуществляет финансовое управление администрации города Бородино. Финансовое управление выбрано в качестве исполнителя подпрограммы по принципу специализации его деятельности по вопросам управления муниципальным долгом и обслуживания долговых обязательств города.

Источником финансирования подпрограммы является местный бюджет.

В рамках подпрограммы реализуются четыре мероприятия:

1. Разработка программы муниципальных внутренних заимствований и программы муниципальных гарантий города Бородино (далее – программа) на очередной финансовый год и плановый период.

Разработка программы осуществляется в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Решением Бородинского городского Совета депутатов от 11.10.2013 № 29-290р «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в городе Бородино», постановлением администрации города Бородино от 17.11.2011 № 884 «Об утверждении Порядка осуществления муниципальных заимствований, обслуживания и управления муниципальным долгом в городе Бородино».

2. Мониторинг состояния объема муниципального долга и расходов на его обслуживание на предмет соответствия ограничениям, установленным Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Мониторинг позволит обеспечить соблюдение бюджетных ограничений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации по предельному объему муниципального долга, предельному объему заимствований, предельному объему расходов на обслуживание, дефициту местного бюджета. Ограничение должны соблюдаться при утверждении местного бюджета на очередной финансовый год и плановый период, отчета о его исполнении и внесении изменений в бюджет на очередной финансовый год и плановый период.

3. Планирование расходов на обслуживание муниципального долга.

Планирование расходов местного бюджета на обслуживание муниципального долга должно быть в объеме, необходимом для полного и своевременного исполнения долговых обязательств по выплате процентных платежей по муниципальному долгу.

Расходные обязательства города Бородино по обслуживанию муниципального долга возникают в результате заключения муниципальных контрактов и кредитных договоров с кредитными организациями.

4. Соблюдение сроков исполнения долговых обязательств города Бородино.

Все принятые городом Бородино долговые обязательства должны исполняться своевременно и в установленные сроки.

Средства местного бюджета на обслуживание муниципального долга и осуществление заимствований предоставляются в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 05.04.2013 N 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». При планировании расходов, связанных с осуществлением заимствований необходимо привлечение профессиональных участников рынка капитала.

Финансовое управление администрации города Бородино несет ответственность за ее реализацию, достижение конечного результата, целевое и эффективное использование финансовых средств, выделяемых на выполнение подпрограммы.

Муниципальный долг и расходы на его обслуживание отражаются в муниципальной долговой книге, которая представляется ежемесячно в министерство финансов Красноярского края. В целях обеспечения прозрачности и открытости бюджета города и бюджетного процесса для граждан муниципальная долговая книга размещается на сайте города Бородино в открытом бюджете для граждан.

2.4. Управление подпрограммой и контроль за ходом ее выполнения

1. Текущее управление реализацией подпрограммы осуществляется Финансовым управлением администрации города Бородино.

Финансовое управление администрации города Бородино осуществляет:

координацию исполнения подпрограммных мероприятий;

непосредственный контроль за ходом реализации подпрограммы;

подготовку отчетов о реализации подпрограммы.

Финансовое управление администрации города Бородино для обеспечения мониторинга и анализа хода реализации подпрограммы организует ведение ежеквартальной отчетности (за первый, второй и третий кварталы).

Финансовое управление администрации города Бородино в рамках подготовки годового отчета по муниципальной программе составляет:

информацию об основных результатах, достигнутых в отчетном году, включающую качественные и количественные характеристики состояния установленной сферы деятельности, которые планировалось достигнуть в ходе реализации подпрограммы, и фактически достигнутое состояние;

сведения о достижении значений показателей подпрограммы с обоснованием отклонений по показателям, плановые значения по которым не достигнуты;

информацию о целевых показателях и показателях результативности,
о значениях данных показателей, которые планировалось достигнуть в ходе реализации подпрограммы, и фактически достигнутые значения показателей;

информацию об использовании бюджетных ассигнований местного бюджета на реализацию подпрограммы с указанием плановых и фактических значений (с расшифровкой по годам реализации подпрограммы);

результаты оценки эффективности реализации подпрограммы.

2. Текущий контроль за ходом реализации подпрограммы осуществляет Финансовое управление администрации города Бородино.

2.5. Оценка социально-экономической эффективности

Планируемое изменение объективных показателей, характеризующих уровень социально-экономического развития в сфере муниципальных финансов, в результате реализации подпрограммы позволят:

1. сохранить объем муниципального долга на уровне, не превышающем объем доходов местного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений;
2. сохранить в бюджете отсутствие выплат из местного бюджета сумм, связанных с несвоевременным исполнением долговых обязательств.

2.6. Мероприятия подпрограммы

Перечень подпрограммных мероприятий с указанием сроков исполнения, объемов и источников финансирования всего и с разбивкой по годам представлен в приложении № 2 к подпрограмме.

2.7. Обоснование финансовых, материальных и трудовых затрат (ресурсное обеспечение подпрограммы) с указанием источников финансирования

Мероприятия подпрограммы реализуются за счет средств местного бюджета.

Объем средств местного бюджета на реализацию мероприятий подпрограммы составляет 25 105 061,11 рублей, в том числе по годам:

2014 год – 1 213 300,20 рублей;

2015 год – 1 863 027,48 рублей;

2016 год – 4 203 918,97 рублей;

2017 год – 707 796,44 рублей;

2018 год – 369 518,02 рублей;

2019 год – 5 547 500,00 рублей;

2020 год – 5 600 000,00 рублей;

2021 год – 5 600 000,00 рублей.

Приложение № 1

к подпрограмме «Управление

муниципальным долгом города Бородино»

Перечень целевых индикаторов подпрограммы «Управление муниципальным долгом города Бородино»

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Цель, целевые индикаторы | Единица  измерения | Источник информации | Значения показателей |  |
| 2013 год | 2014 год | 2015год | 2016год | 2017год | 2018год | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | Эффективное управление муниципальным долгом города Бородино |  |
| 1.1 | Отношение муниципального долга к доходам местного бюджета за исключением безвозмездных поступлений | % | решение Бородинского городского Совета депутатов о бюджете города на очередной финансовый год и плановый период | 9,5 | 9,7 | 21,9 | 9 | 9,4 | 6,5 | 9,0 | 15,0 | 18,4 |
| 1.2 | Отношение годовой суммы платежей на погашение и обслуживание муниципального долга к доходам местного бюджета | % | решение Бородинского городского Совета депутатов о бюджете города на очередной финансовый год и плановый период | 4,5 | 5,4 | 8,1 | 6,1 | 2,5 | 1,6 | 6,1 | 6,8 | 8,5 |
| 1.3 | Доля расходов на обслуживание муниципального долга в объеме расходов местного бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | % | решение Бородинского городского Совета депутатов о бюджете города на очередной финансовый год и плановый период | 0,2 | 0,6 | 0,5 | 1,4 | 0,2 | 0,1 | 1,9 | 1,9 | 1,9 |
| 1.4 | Просроченная задолженность по долговым обязательствам города Бородино | рублей | муниципальная долговая книга города Бородино | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Приложение № 2

к подпрограмме «Управление муниципальным долгом города Бородино»

Перечень мероприятий подпрограммы «Управление муниципальным долгом города Бородино»

с указанием объема средств на их реализацию и ожидаемых результатов

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование цели, задач и мероприятий программы, подпрограммы | ГРБС | Код бюджетной классификации | Расходы (рублей), годы | Ожидаемый результат от реализации подпрограммного мероприятия (в натуральном выражении) |
| ГРБС | РзПр | ЦСР | ВР | 2019 год | 2020 год | 2021 год | Итого на период 2019-2021 годов |
| Цель: Эффективное управление муниципальным долгом города Бородино |
| Задача 1. Сохранение объема и структуры муниципального долга на экономически безопасном уровне |
| Мероприятие 1.1Разработка программы муниципальных внутренних заимствований и программы муниципальных гарантий города Бородино на очередной финансовый год и плановый период | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Обеспечение покрытия дефицита местного бюджета за счет заемных средств |
| Задача 2. Соблюдение ограничений по объему муниципального долга и расходам на его обслуживание, установленных федеральным законодательством |
| Мероприятие 2.1Мониторинг состояния объема муници-пального долга и расходов на его обслуживание на предмет соот-ветствия ограни-чениям, установ-ленным БК РФ  | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Соответствие объема муниципального долга и расходов на его обслуживание ограничениям установленным БК РФ |
| Задача 3. Обслуживание муниципального долга  |
| Мероприятие 3.1Планирование расходов на обслуживание муниципального долга города Бородино | Финансовое управление администрации города Бородино | 009 | 1301 | 1220091880 | 730 | 5 547 500,00 | 5 600 000,00 | 5 600 000,00 | 16 747 500,00 | Обслуживание муниципального долга г. Бородино в полном объеме |
| Мероприятие 3.2Соблюдение сроков исполнения долговых обязательств города Бородино | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Своевременное обслуживание муниципального долга города Бородино |

Приложение № 3

к муниципальной программе города Бородино «Управление муниципальными финансами», утвержденной постановлением администрации города Бородино от 22.10.2013 № 1150

Подпрограмма 2

«Обеспечение реализации муниципальной программы и прочих мероприятий»

1. Паспорт подпрограммы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование подпрограммы  | «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочих мероприятий» (далее – подпрограмма) |
| Наименование муниципальной программы, в рамках которой реализуется подпрограмма | «Управление муниципальными финансами города Бородино»  |
| Соисполнитель муниципальной программы, реализующий настоящую подпрограмму | Финансовое управление администрации города Бородино |
| Исполнители мероприятий подпрограммы | Финансовое управление администрации города Бородино  |
| Цель и задачи подпрограммы | Цель: Создание условий для эффективного, ответственного и прозрачного управления финансовыми ресурсами в рамках выполнения установленных функций и полномочий, а также повышения эффективности расходов местного бюджета.Задачи:1. Повышение качества планирования и управления муниципальными финансами, развитие программно-целевых принципов формирования бюджета города Бородино;2. Автоматизация планирования и исполнения местного бюджета;3. Обеспечение доступа для граждан к информации о местном бюджете и бюджетном процессе |
| Целевые индикаторы | перечень целевых индикаторов подпрограммы приведен в приложении к паспорту подпрограммы |
| Сроки реализации подпрограммы | 01.01.2014 - 31.12.2021 |
| Объемы и источники финансирования подпрограммы на период действия подпрограммы с указанием на источники финансирования по годам реализации подпрограммы | Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы составляет 42 339 053,33 рублей, в том числе:2014 год – 4 635 892,42 рублей; 4 635 892,42 рублей (средства местного бюджета);2015 год – 4 632 574,22 рублей; 4 606 534,22 рублей (средства местного бюджета); 26 040,00 рублей (средства краевого бюджета);2016 год – 4 692 796,87 рублей; 4 608 817,87 рублей (средства местного бюджета); 83 979,00 рублей (средства краевого бюджета);2017 год – 4 910 432,70 рублей; 4 804 319,70 рублей (средства местного бюджета); 106 113,00 рублей (средства краевого бюджета);2018 год – 5 641 055,52 рублей; 5 170 323,53 рублей (средства местного бюджета); 470 731,99 рублей (средства краевого бюджета);2019год - 6 174 702,60 рублей; 6 093 157,60 рублей (средства местного бюджета); 81 545,00 рублей (средства краевого бюджета);2020 год – 5 825 799,50 рублей;  5 825 799,50 рублей (средства местного бюджета);2021 год - 5 825 799,50 рублей; 5 825 799,50 рублей (средства местного бюджета). |
| Система организации контроля за исполнением подпрограммы | Финансовое управление администрации города Бородино  |

2. Основные разделы подпрограммы

2.1. Постановка общегородской проблемы и обоснование

необходимости подпрограммы

Эффективное, ответственное и прозрачное управление муниципальными финансами является главным условием для роста качества предоставляемых населению услуг, расширения их спектра и повышения инвестиционной привлекательности города Бородино.

Сложная экономическая ситуация в стране в последние годы оказывает негативное влияние на поступление доходов в бюджет города.

Сложившиеся условия обязывают вести активный поиск резервов для увеличения собственных доходов бюджета.

Одним из путей пополнения бюджета является повышение качества администрирования доходов.

Органы местного самоуправления города совместно продолжат работу по контролю за начислением и поступлением налоговых и неналоговых платежей:

выявление собственников земельных участков и другого недвижимого имущества и привлечение их к налогообложению;

содействие в оформлении прав собственности на земельные участки и имущество физическими лицами;

установление экономически обоснованных налоговых ставок по местным налогам с учетом показателей бюджетной и социальной эффективности;

проведение работы с плательщиками, допустившими снижение платежей в бюджет города, имеющими задолженность по заработной плате перед работниками и выплачивающими заработную плату, но не перечисляющими НДФЛ в бюджет;

осуществление совместно с налоговыми органами контроля за уплатой налоговых платежей в бюджет города;

инвентаризация нежилых объектов с целью выявления неиспользуемого имущества и установления направления его эффективного использования, в том числе для включения в прогнозный план приватизации;

проведение муниципального земельного контроля в целях выявления нецелевого использования земельных участков, самовольного строительства, несоблюдения нормативных сроков строительства;

снижение совместно со службой судебных приставов задолженности в бюджет города по арендным платежам за землю и муниципальное имущество по утвержденному плану мероприятий по организации претензионной работы и передаче материалов в суд для принудительного взыскания задолженности.

Улучшить наполняемость местных бюджетов позволит работа по совершенствованию нормативной правовой базы.

Также планируется продолжать работу по изысканию дополнительных источников финансирования расходов бюджета города путем участия в государственных программах Красноярского края.

Для этого на этапе формирования бюджета будет организована работа ответственными исполнителями муниципальных программ по анализу краевых государственных программ Красноярского края на предмет возможного участия в них города Бородино.

В течение года будет проводиться мониторинг соблюдения органами местного самоуправления города заявленных сумм по привлечению средств из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и их освоению.

Данная работа будет направлена на обеспечение положительной динамики темпа прироста доходов бюджета города.

В условиях замедления темпов социально-экономического развития особо актуальными остаются мероприятия по повышению эффективности бюджетных расходов.

В целях обеспечения оптимального объема расходов, соответствующих источникам их финансового обеспечения, планируется:

формировать бюджетные параметры исходя из необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств, в том числе с учетом их оптимизации;

принимать новые расходные обязательства на основе сравнительной оценки их эффективности и с учетом сроков и механизмов их реализации в пределах имеющихся ресурсов;

обеспечивать гибкость объема и структуры бюджетных расходов, в том числе наличие нераспределенных ресурсов;

применять бюджетный маневр, означающий, что любые дополнительные расходы, носящие "обязательный" характер, обеспечиваются за счет внутреннего перераспределения наименее приоритетных расходов.

В целях автоматизации процессов планирования и исполнения бюджета города, ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности планируется осуществлять сопровождение используемых программных продуктов в течение всего периода реализации подпрограммы.

Для повышения прозрачности и открытости муниципальных финансов продолжится работа по размещению информации на сайте "Открытый бюджет города Красноярска" в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, Красноярского края, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления города Красноярска и иные мероприятия в данном направлении.

В 2016 году в целях повышения прозрачности бюджетного процесса и качества администрирования главными администраторами доходов утверждены методики прогнозирования поступлений в бюджет города.

В рамках работы в системе "Электронный бюджет планируется составление и исполнение бюджета. Это позволит систематизировать платежи, в том числе платежи за оказание государственных и муниципальных услуг, корректно формировать первичные учетные документы о начислении доходов и расходов.

Таким образом, разработка подпрограммы и ее дальнейшая реализация позволят:

обеспечить устойчивое функционирование и развитие бюджетного процесса города;

продолжить совершенствование системы исполнения бюджета и бюджетной отчетности;

обеспечить сбалансированное распределение бюджетных ресурсов, направленное на повышение качества работы по исполнению расходных обязательств;

повысить эффективность и результативность использования средств бюджета города, в том числе за счет осуществления внутреннего муниципального финансового контроля;

продолжить автоматизацию процессов планирования и исполнения бюджета города;

проводить работу по повышению открытости бюджета города для населения.

Особенно актуальной разработка и реализация настоящей подпрограммы становится в условиях необходимости достижения долгосрочных целей социально-экономического развития города при замедлении темпов экономического роста.

2.2. Основная цель, задачи, этапы и сроки выполнения подпрограммы, целевые индикаторы

Целью подпрограммы является создание условий для эффективного, ответственного и прозрачного управления финансовыми ресурсами в рамках выполнения установленных функций и полномочий, а также повышения эффективности расходов местного бюджета.

Выполнение мероприятий программы является компетенцией Финансового управления администрации города Бородино на основании Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд".

В рамках вышеуказанной цели предполагается решение следующих задач:

1. Повышение качества планирования и управления муниципальными финансами, развитие программно-целевых принципов формирования бюджета города Бородино.

Решение поставленной задачи полностью охватывает все стадии планирования и исполнения местного бюджета в рамках бюджетного процесса в городе Бородино. Эффективность реализации данной задачи зависит не только от деятельности Финансового управления администрации города Бородино (далее – финансовое управление), как органа местного самоуправления, ответственного за обеспечение реализации стратегических направлений единой муниципальной политики в финансовой сфере, но и от деятельности других органов местного самоуправления города, принимающих участие в бюджетном процессе.

В соответствии со статьей 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации вводятся новые положения по вопросам формирования программного бюджета на всех уровнях бюджетной системы Российской Федерации: увязка расходов местного бюджета с показателями результативности их осуществления. Качество реализации органами местного самоуправления города Бородино закрепленных за ними полномочий зависит от качества планирования расходов.

С целью выявления дополнительных резервов поступления собственных доходов в бюджет города планируется:

ежегодный мониторинг действующих ставок по налогу на имущество физических лиц, земельному налогу, размеров коэффициентов К2 по ЕНВД, ставок арендной платы за муниципальное имущество и землю;

повышение уровня собираемости налоговых и неналоговых доходов;

снижение задолженности в бюджет города по неналоговым платежам;

выявление незарегистрированных земельных участков и строений в целях привлечения собственников к уплате земельного налога и налога на имущество физических лиц;

выявление квартир, сдаваемых в аренду, и представлению данных сведений в налоговые инспекции для привлечения к уплате НДФЛ или приобретению патента на сдачу квартир в аренду;

применение повышающего коэффициента К3 по арендной плате за землю к арендаторам, нарушившим сроки строительства;

оформление земельных участков в муниципальную собственность;

разработка схем размещения рекламных конструкций, их согласование и проведение электронных торгов;

продажа на аукционах объектов, включенных в прогнозный план приватизации.

В целях повышения уровня собираемости налоговых и неналоговых доходов ведется работа по взысканию задолженности по доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности и на протяжении ряда лет проводятся заседания комиссии по укреплению бюджетной и налоговой дисциплины, по результатам которых в бюджет поступают дополнительные средства из числа недоимки.

Также планируется продолжить работу по изысканию дополнительных источников финансирования расходов бюджета города, путем участия в государственных программах и проектах.

Для этого на этапе формирования бюджета будут анализироваться федеральные и краевые государственные программы на предмет возможного участия в них города. Затем будет проводиться работа по подаче заявок на участие и формированию необходимого пакета документов с расчетами и обоснованиями.

Важнейшим направлением в области повышения эффективности бюджетных расходов является обеспечение оптимального объема расходов, соответствующих источникам их финансового обеспечения.

Для этого планируется:

формировать бюджетные параметры исходя из необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств, в том числе с учетом их оптимизации;

принимать новые расходные обязательства на основе сравнительной оценки их эффективности и в пределах имеющихся ресурсов;

обеспечивать гибкость объема и структуры бюджетных расходов, в том числе наличие нераспределенных ресурсов;

применять бюджетный маневр, означающий, что любые дополнительные расходы, носящие "обязательный" характер, обеспечиваются за счет перераспределения с наименее приоритетных расходов.

В целях автоматизации процессов планирования и исполнения бюджета города, ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности планируется осуществлять сопровождение программных продуктов в течение всего периода реализации подпрограммы с использованием необходимых программных продуктов.

Проведение оценки качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств направлено на повышение качества планирования расходов и их кассового исполнения главными распорядителями средств местного бюджета, повышения их финансовой дисциплины.

 2. Автоматизация планирования и исполнения местного бюджета.

В настоящее время значительно возросла роль информационных систем в процессе формирования и исполнения бюджета. Использование современных программных продуктов позволяет значительно сократить трудозатраты и снизить влияние «человеческого фактора» в финансовой деятельности.

В городе Бородино внедрены и успешно используются средства автоматизации бюджетного процесса. В рамках реализации Федерального закона от 08.05.2010 года № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» (далее – Федеральный закон № 83-ФЗ) финансовым управлением организована работа по формированию и публикации структурированной информации о муниципальных учреждениях на официальном сайте для размещения информации об учреждениях, основная цель создания которого заключается в предоставлении свободного доступа к данным о деятельности муниципальных учреждений, повышение эффективности оказания муниципальных услуг данными учреждениями, а также создание современных механизмов общественного контроля их деятельности. Реализация вышеуказанного мероприятия позволит размещать в полном объеме на официальном сайте информацию об учреждениях требуемую (согласно разделам I-V приложения к Порядку предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта, утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21.07.2011 № 86н) информацию.

В настоящее время все муниципальные учреждения города размещают на указанном сайте информацию о своей деятельности.

На сегодняшний день основными задачами являются:

проведение работы по своевременному обновлению информации;

совершенствование правовой базы, регулирующей бюджетный процесс в городе путем приведения нормативных правовых актов города в соответствие с федеральным и региональным законодательством в случае их изменения и доработки отдельных положений правовых актов с учетом сложившейся практики их применения;

осуществление контрольных мероприятий по проверке правомерности и эффективности использования средств бюджета города.

В последующем, не исключена возможность доработки и обновления действующего программного обеспечения и информационных систем. В 2015 году начато внедрение системы «Электронный бюджет».

3. Обеспечение доступа для граждан к информации о местном бюджете и бюджетном процессе.

Современные условия развития экономики и общества требуют:

обеспечения высокой степени подотчетности деятельности органов местного самоуправления;

повышения публичности и прозрачности бюджетного процесса;

создания условий для обратной связи между органами местного самоуправления и горожанами при формировании и исполнении бюджета города;

повышения уровня информированности и грамотности жителей в вопросах формирования, утверждения и исполнения бюджета;

предоставление информации о бюджете для жителей города в популярной, понятной форме.

Для реализации данного мероприятия планируется:

поддерживать в актуальном состоянии ссылку на сайте города - "Открытый бюджет для граждан";

обсуждать бюджет города на различных общественных площадках с участием граждан города;

обеспечивать профессиональную экспертизу принимаемых решений в сфере финансов.

Эффективность деятельности органов местного самоуправления города Бородино, в конечном счете, определяется жителями города. Осуществление эффективного гражданского контроля является основным фактором, способствующим исполнению органами местного самоуправления закрепленных за ними задач и функций надлежащим образом. Данное мероприятие осуществляется в целях обеспечения прозрачности и открытости местного бюджета и бюджетного процесса для граждан.

 Исполнителем подпрограммы является финансовое управление.

Оценка реализации подпрограммы производится по целевым индикаторам, представленным в приложении 1 к подпрограмме.

2.3. Механизм реализации подпрограммы

Реализация программных мероприятий производится в соответствии со следующими основными нормативно - правовыми актами города, регулирующие бюджетный процесс в городе:

- решение Бородинского городского Совета депутатов от 11.10.2013 № 29-290р «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в городе Бородино»;

- постановление администрации города Бородино от 27.03.2012 № 221 «Об утверждении показателей качества финансового менеджмента главных распорядителей средств местного бюджета и методики их оценки»;

- постановление администрации города Бородино от 16.08.2016 № 611 "Об утверждении Порядка ведения учета и осуществления хранения исполнительных документов финансовым органом по исполнению судебных актов, предусматривающих обращения взыскателя на средства местного бюджета".

Решение Бородинского городского Совета депутатов от 11.10.2013 № 29-290р «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в городе Бородино» является базовым нормативным правовым актом города, в котором определены участники бюджетного процесса, вопросы формирования доходов и расходов местного бюджета, процессы составления, рассмотрения, утверждения и исполнения местного бюджета. На основании данного закона принимаются нормативные правовые акты, регулирующие отдельные вопросы бюджетного процесса в городе.

В соответствии с положениями Федерального закона от 07.05.2013 № 104-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием бюджетного процесса» внесены изменения в постановление администрации города Бородино от 27.03.2012 № 221 «Об утверждении показателей качества финансового менеджмента главных распорядителей средств местного бюджета и методики их оценки».

На основании данного постановления финансовым управлением ежегодно проводится оценка качества финансового менеджмента главных распорядителей средств местного бюджета. На основании данной оценки главным распорядителям средств местного бюджета присваивается рейтинг по качеству управления финансами. Сводные результаты оценки качества финансового менеджмента размещаются на официальном сайте администрации города Бородино в сети Интернет.

Одной из наиважнейших гарантий прав и свобод человека и гражданина является закрепленная ст. 46 Конституции РФ гарантия судебной защиты. Главными составляющими указанной нормы являются право на обращение за судебной защитой и право на получение судебной защиты, с одной стороны, и встречная обязанность судебных органов обеспечить надлежащую защиту, в том числе «путем своевременного и правильного рассмотрения дел», с другой стороны.

В настоящее время существует несколько механизмов исполнения судебных актов:

механизм принудительного исполнения, под которым следует понимать совокупность действий Федеральной службы судебных приставов, ее территориальных органов и непосредственно судебных приставов-исполнителей, осуществляемых в рамках исполнительного производства и обеспечивающих принудительное исполнение судебных актов, а также актов иных органов и должностных лиц;

механизм бюджетного исполнения, под которым следует понимать совокупность действий, осуществляемых Министерством финансов РФ, финансовыми органами субъектов РФ, финансовыми органами муниципальных образований, органами Федерального казначейства — по исполнению судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы РФ;

механизм смешанного исполнения, объединяющий те или иные признаки указанных выше механизмов.

Согласно статьи 86 Бюджетного кодекса Российской Федерации, расходные обязательства муниципального образования возникают в результате:

принятия муниципальных правовых актов по вопросам местного значения и иным вопросам, которые в соответствии с федеральными законами вправе решать органы местного самоуправления, а также заключения муниципальным образованием (от имени муниципального образования) договоров (соглашений) по данным вопросам;

принятия муниципальных правовых актов при осуществлении органами местного самоуправления переданных им отдельных государственных полномочий;

заключения от имени муниципального образования договоров (соглашений) муниципальными казенными учреждениями.

Полномочия органов местного самоуправления установлены в статье 16 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».

За финансовым управлением закреплено исполнение полномочий по ведению учета и осуществлению хранения исполнительных документов, предусматривающих обращение взыскателя на средства местного бюджета.

Согласно статьи 242.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации производится на основании исполнительных документов (исполнительный лист, судебный приказ) с указанием сумм, а также в соответствии с установленным законодательством Российской Федерации требованиями, предъявляемыми к исполнительным документам, срокам предъявления исполнительных документов, перерыву срока предъявления исполнительных документов, восстановлению пропущенного срока предъявления исполнительных документов.

Данное мероприятие реализуется в соответствии с Постановлением администрации города Бородино от 16.08.2016 № 611 «Об утверждении Порядка ведения учета и осуществления хранения исполнительных документов финансовым органом по исполнению судебных актов, предусматривающих обращения взыскателя на средства местного бюджета».

Согласно п.5 ст.242.2 БК РФ, исполнение судебных актов осуществляется за счет ассигнований, предусмотренных на эти цели решением о бюджете. По мнению Конституционного суда РФ, государство обязано обеспечить реализацию требования своевременного и эффективного исполнения судебных актов посредством установления надлежащего организационно-правового механизма исполнения судебных решений. При этом ситуации, когда отсутствие денежных средств у государства могло бы воспрепятствовать ему выполнить свое обязательство, недопустимы. В связи с этим в бюджете города Бородино на реализацию мероприятия планируется 16 000,00 рублей в 2014 году, в 2015 – 2016 годах - 0,00 руб., в 2017 году 90 330,05 руб., в 2018 году 0,0 рублей, и по 100 000,00 рублей в 2019 - 2021 годах.

Одними из основных вопросов, решаемых финансовым управлением в рамках выполнения установленных функций и полномочий являются:

- подготовка проектов решения о местном бюджете на очередной финансовый год и плановый период, о внесении изменений в решение о местном бюджете на очередной финансовый год и плановый период, об утверждении отчета об исполнении местного бюджета;

- формирование пакета документов для представления на рассмотрение Бородинским городским Советом депутатов одновременно с проектами решений о местном бюджете на очередной финансовый год и плановый период, об утверждении отчета об исполнении местного бюджета;

- определение параметров местного бюджета на очередной финансовый год и плановый период;

- анализ факторов, приводящих к изменению доходной части бюджета и возникновению дополнительных расходов при проектировании местного бюджета на очередной финансовый год и плановый период;

- обеспечение исполнения местного бюджета по доходам и расходам.

Одним из ключевых направлений в области повышения эффективности бюджетных расходов является обеспечение оптимального объема расходов на муниципальное управление. Численность муниципальных служащих должна соответствовать объему функций и полномочий, которые они реализуют. В целях осуществления текущего контроля за численностью и фондом оплаты труда муниципальных служащих, в соответствии с постановлением администрации города Бородино от 01.07.2011 № 483 «О нормативах формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления города Бородино, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, и муниципальных служащих города Бородино», ежегодно проводятся заседания комиссии по оптимизации численности муниципальных служащих города Бородино и расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, и муниципальных служащих города Бородино. По ее результатам финансовое управление доводит до органов местного самоуправления информацию о предельных объемах средств по фонду оплаты труда выборных должностных лиц, замещающих муниципальные должности, и муниципальных служащих на следующий финансовый год, исходя из лимита численности установленного постановлением Совета администрации Красноярского края от 14.11.2006 № 348-п «О формировании прогноза расходов консолидированного бюджета Красноярского края на содержание органов местного самоуправления и муниципальных органов».

В целях обеспечения повышения эффективности бюджетных расходов и установления оптимальной численности работников муниципальных учреждений необходимо при формировании штатной численности работников учреждений применять отраслевые системы нормирования труда с учетом необходимости обеспечения качественного оказания муниципальных услуг (выполнения работ). В этой связи согласно Программе поэтапного совершенствования системы оплаты труда в государственных (муниципальных) учреждениях на 2012 - 2018 годы, утвержденной Распоряжением Правительства Российской Федерации от 26.11.2012 № 2190-р, планируется актуализация (разработка) и утверждение типовых норм труда федеральными органами исполнительной власти, осуществляющими функции по выработке и реализации политики к нормативно-правовому регулированию в соответствующей сфере.

Повышение кадрового потенциала сотрудников финансового управления будет производиться путем их направления на обучающие курсы и семинары в рамках процесса подготовки и переподготовки кадров.

Размещение на официальном сайте администрации города Бородино информации о бюджете города производится в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, Красноярского края, нормативно - правовыми актами города Бородино.

Финансовое управление обеспечивает контроль за эффективным и целевым использованием средств. Согласно статьи 158 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в полномочия главного распорядителя бюджетных средств входит обеспечение результативности, адресности и целевого характера использования бюджетных средств в соответствии с утвержденными ему бюджетными ассигнованиями и лимитами бюджетных обязательств.

2.4. Управление подпрограммой и контроль за ходом ее выполнения

Текущий контроль за ходом реализации подпрограммы, за целевым и эффективным расходованием средств местного бюджета осуществляет финансовое управление.

Контроль осуществляется посредством составления и представления бюджетной отчетности в органы государственной власти Красноярского края, в контрольно-счетный орган города Бородино, Бородинский городской Совет депутатов.

Контроль за ходом исполнения подпрограммой осуществляется согласно Постановлению администрации города Бородино от 23.07.2013 № 760 «Об утверждении Порядка принятия решений о разработке муниципальных программ города Бородино, их формировании и реализации». За первое полугодие отчетного года в срок не позднее 10-го августа отчетного года, годовой отчет до 1 марта года, следующего за отчетным.

Внешний муниципальный финансовый контроль за использованием средств местного бюджета осуществляет контрольно-счетный орган города Бородино.

2.5. Оценка социально-экономической эффективности

Реализация программных мероприятий приведет к следующему изменению значений показателей, характеризующих качество планирования и управления муниципальными финансами:

- доля расходов местного бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ города Бородино (не менее 94,8 % к 2021 году);

- своевременное составление проекта местного бюджета и отчета об исполнении местного бюджета (не позднее 15 ноября и 1 мая текущего года соответственно).

- отношение дефицита бюджета к общему годовому объему доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений (не более 10% к общему годовому объему доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации);

- поддержание рейтинга города по качеству управления муниципальными финансами не ниже уровня, соответствующего надлежащему качеству;

- обеспечение исполнения расходных обязательств города Бородино (за исключением безвозмездных поступлений) (не менее чем 100,0 процентов к 2021 году);

- исполнение местного бюджета по налоговым и неналоговым доходам к первоначально утвержденному плану (не менее 95 % к 2021 году);

- поддержание значения средней оценки качества финансового менеджмента ГРБС (не ниже 3 баллов);

- доля муниципальных учреждений, разместивших в текущем году требуемую информацию в полном объеме на официальном сайте в сети интернет [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru/) (100 % ежегодно)

- повышение квалификации муниципальных служащих, работающих в финансовом управлении (не реже 1 раза в 3 года по каждому специалисту);

- доля органов местного самоуправления города Бородино (главных распорядителей бюджетных средств), обеспеченных возможностью работы в автоматизированных системах планирования и исполнения местного бюджета (100% ежегодно);

- доля полученных заключений Прокуратуры города Бородино, осуществляющей проведение публичной независимой экспертизы проектов решений в области бюджетной и налоговой политики (100% ежегодно);

- размещение на официальном сайте администрации города Бородино информации о бюджете города (ежегодно).

2.6. Мероприятия подпрограммы

Перечень подпрограммных мероприятий представлен в приложении
№ 2 подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочих мероприятий».

2.7. Обоснование финансовых, материальных и трудовых затрат (ресурсное обеспечение подпрограммы) с указанием источников финансирования

Объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы составляет

42 339 053,33 рублей, в том числе по годам:

2014 год – 4 635 892,42 рублей

 4 635 892,42 рублей (средства местного бюджета);

2015 год – 4 632 574,22 рублей;

 4 606 534,22 рублей (средства местного бюджета);

 26 040,00 рублей (средства краевого бюджета);

2016 год – 4 692 796,87 рублей;

 4 608 817,87 рублей (средства местного бюджета);

 83 979,00 рублей (средства краевого бюджета);

2017 год – 4 910 432,70 рублей;

 4 804 319,70 рублей (средства местного бюджета);

 106 113,00 рублей (средства краевого бюджета);

2018 год – 5 641 055,52 рублей;

 5 170 323,53 рублей (средства местного бюджета);

 470 731,99 рублей (средства краевого бюджета);

2019 год – 6 174 702,60 рублей;

 6 093 157,60 рублей (средства местного бюджета);

 81 545,00 рублей (средства краевого бюджета);

2020 год – 5 825 799,50рублей;

 5 825 799,50рублей (средства местного бюджета);

2021 год – 5 825 799,50рублей;

 5 825 799,50рублей (средства местного бюджета).

Приложение № 1

к подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия»

Перечень целевых индикаторов подпрограммы

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Цель, целевые индикаторы  | Единицаизмерения | Источник информации | 2013 год | 2014 год | 2015 год | 2016 год | 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
|  | Цель подпрограммы: Создание условий для эффективного, ответственного и прозрачного управления финансовыми ресурсами в рамках выполнения установленных функций и полномочий, а также повышения эффективности расходов местного бюджета |
| 1 | Доля расходов местного бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ города Бородино; | % | Годовой отчет об исполнении бюджета | 0 | 93,5 | 93 | 94,1 | 94,38 | 94,5 | 94,6 | 94,8 | 94,8 |
| 2 | Обеспечение исполнения расходных обязательств города Бородино (за исключением безвозмездных поступлений) | % | Годовой отчет об исполнении бюджета | 99 | 99,3 | 99 | 98,8 | 99,2 | 96,4 | не менее 99,5 | не менее 100,0 | не менее 100,0 |
| 3 | Доля органов местного самоуправления города Бородино, обеспеченных возможностью работы в информационных системах планирования и исполнения местного бюджета | % | Ведомственная отчетность финансового управления | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 4 | Доля полученных заключений Прокуратуры города Бородино, осуществляющей проведение публичной независимой экспертизы проектов решений в области бюджетной и налоговой политики | % | мониторинг | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 5 | Обеспечение расходных обязательств, связанных с исполнением судебных решений и предписаний государственных органов в области контроля и надзора, где в качестве ответчика выступает казна города и других обязательств государства  | % | отчетные данные федерального казначейства | 0 | 16,0 | 0 | 0 | 90,3 | 0 | 100 | 100 | 100 |

Приложение № 2

к подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочих мероприятий»

Перечень мероприятий подпрограммы

«Обеспечение реализации муниципальной программы и прочих мероприятий»

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование цели, задач и мероприятий программы, подпрограммы | ГРБС | Код бюджетной классификации | Расходы (рублей), годы | Ожидаемый результат от реализации подпрограммного мероприятия (в натуральном выражении) |
| ГРБС | РзПр | ЦСР | ВР | 2019 год | 2020 год | 2021 год | Итого на период 2019-2021 годов |  |
| Цель подпрограммы: создание условий для эффективного, ответственного и прозрачного управления финансовыми ресурсами в рамках выполнения установленных функций и полномочий, а также повышения эффективности расходов местного бюджета |
| Задача 1: Повышение качества планирования и управления муниципальными финансами, развитие программно-целевых принципов формирования бюджета города Бородино |
| Мероприятие 1.1: руководство и управление в сфере установленных функций  | Финансовое управление администрации города Бородино | 009 | 0106 | 1220091210 | 121 | 3 553 243,99 | 3 347 899,84 | 3 347 899,84 | 10 249 043,67 | Обеспечение деятельности аппарата управления |
| 009 | 0106 | 1220091210 | 122 | 21 397,60 | 21 397,60 | 21 397,60 | 64 192,80 |
| 009 | 0106 | 1220091210 | 129 | 1 073079,70 | 1 011 065,75 | 1 011 065,75 | 3 095 211,20 |
| 009 | 0106 | 1220091210 | 244 | 1 145 870,96 | 1 145 870,96 | 1 145 870,96 | 3 437 612,88 |
| 009 | 0106 | 122009121П | 121 | 127 104,00 | 127 104,00 | 127 104,00 | 381 312,00 |
| 009 | 0106 | 122009121П | 129 | 38 385 41 | 38 385 41 | 38 385 41 | 115 156,23 |
| 009 | 0106 | 1220010210 | 121 | 62 630,40 |  |  | 62 630,40 |
| 009 | 0106 | 1220010210 | 129 | 18 914,60 |  |  | 18 914,60 |
| 009 | 0106 | 12200S0210 | 121 | 26 172,00 | 26 172,00 | 26 172,00 | 78 516,00 |
| 009 | 0106 | 12200S0210 | 129 | 7 903,94 | 7 903,94 | 7 903,94 | 23 711,82 |
| 009  | 0113 | 1220091010 | 831 | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 300 000,00 |  |
| внедрение современных механизмов организации бюджетного процесса, программный бюджет | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Своевременное составление проекта местного бюджета и отчета об исполнении местного бюджета (не позднее 15 ноября и 1 мая текущего года соответственно);- Отношение дефицита бюджета к общему годовому объему доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений (не более 10% к общему годовому объему доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений в соответствии с требованиями БК РФ,ежегодно |
| проведение оценки качества финансового менеджмен-та главных распорядителей бюджетных средств | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | - Поддержание значения средней оценки качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств (не ниже 3 баллов ежегодно) |
| обеспечение исполнения бюджета по доходам и расходам |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - Поддержание рейтинга города Бородино по качеству управления региональными финансами не ниже уровня, соответствующего надлежащему качеству ежегодно; исполнение местного бюджета по налоговым и неналоговым доходам к первоначально утвержденному плану  |
| организация и координация работы по размещению муниципальными учреждениями требу-емой информа-ции на официальном сайте в сети интернет [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru/), в рамках реализации Федерального закона от 08.05.2010 года № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - Доля муниципальных учреждений, разместивших в текущем году требуемую информацию в полном объеме на официальном сайте в сети интернет [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru/) (100 %) |
| повышение кадрового потенциала сотрудников путем направления их на обучающие семинары |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - Повышение квалификации муниципальных служащих, работающих в Финансовом управлении администрации города Бородино (не реже 1 раза в 3 года по каждому специалисту) |
| Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - Увеличение налогового потенциала:объем налоговых и неналоговых доходов в общем объеме доходов местного бюджета (2014 год – 32,2%, 2015 год – 31,0%; 2016 год – 29,0 %; 2017 год – 25,4%; 2018 год – 24,53 %; 2019 год-27,58 %; 2020 год – 28,13%;2021год – 29,01%)- Эффективность исполнения переданных государственных полномочий:процент исполнения переданных государственных полномочий (2014 год 97,5%, 2015 год – 96,5%, 2016 год – 99%, 2017 год – 99,1%, 2018 год – 97,3 %; 2019 год – не менее 98 %; 2020 год –не менее 98 %; 2021 год –не менее 98 %);- Повышение качества управления муниципальными финансами:отсутствие просроченной кредиторской задолженности по выплате заработной платы с начислениями работникам бюджетной сферы и по исполнению обязательств перед гражданами |
| Организация финансового контроля за соблюдением требований действующего законодательства |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - Соотношение количества фактически проведенных контрольных мероприятий к количеству запланированных (не менее 100% ежегодно);- Соотношение объема проверенных средств местного бюджета к общему объему расходов бюджета (не менее 20% ежегодно);- Соотношение объема средств возмещенных в бюджет города к общему объему взысканий, вынесенных по результатам контрольных мероприятий (100% еже-годно). |
| Задача 2: Автоматизация планирования и исполнения местного бюджета |
| Мероприятие 2.1: Обеспечение автоматизации процессов составления и исполнения бюджета города, ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности | Финансовое управление администрации города Бородино | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | - Доля органов местного самоуправления города Бородино (главных распорядителей бюджетных средств) обеспеченных возможностью работы в информационных системах планирования и исполнения местного бюджета (100 % ежегодно); |
| Задача 3: Обеспечение доступа для граждан к информации о местном бюджете и бюджетном процессе  |
| Мероприятие 3.1: Подготовка и размещение на официальном сайте администрации города Бородино информации об исполнении бюджета | Финансовое управление администрации города Бородино | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | - Периодичность размещения на официальном сайте администрации города Бородино информации об исполнении бюджета (ежегодно) |
| Мероприятие 3.2:Обеспечение профессиональной экспертизы принимаемых решений в сфере финансов | Финансовое управление администрации города Бородино |  |  |  |  |  |  |  |  | - Доля полученных заключений Прокуратуры г.Бородино, осуществляющей проведение публичной независимой экспертизы проектов решений в области бюджетной и налоговой политики (100 % ежегодно) |