

ВЕДОМСТВЕННАЯ ЦЕЛЕВАЯ ПРОГРАММА
ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ
АДМИНИСТРАЦИИ СЕЛИВАНОВСКОГО РАЙОНА

**«Повышение качества управления финансами бюджета
муниципального образования Селивановский район Владимирской
области в 2011-2014 годах»**

п. Красная Горбатка, 2011 г.

Структура ведомственной целевой программы

Паспорт ведомственной целевой программы.

Раздел 1. Характеристика проблемы, на решение которой направлена ведомственная целевая программа.

Раздел 2. Цель и задачи ведомственной целевой программы.

Раздел 3. Описание ожидаемых результатов реализации ведомственной целевой программы и целевые индикаторы и показатели.

Раздел 4. Перечень и описание программных мероприятий.

Раздел 5. Срок реализации ведомственной целевой программы.

Раздел 6. Описание последствий реализации ведомственной целевой программы.

Раздел 7. Оценка эффективности расходования бюджетных средств.

Раздел 8. Методика оценки эффективности ведомственной целевой программы.

Раздел 9. Обоснование потребностей в необходимых ресурсах.

Раздел 10. Описание системы управления реализацией ведомственной целевой программы.

Паспорт ведомственной целевой программы

Наименование субъекта бюджетного планирования	Финансовое управление администрации Селивановского района Владимирской области (далее – финансовое управление администрации района)
Наименование программы	- ведомственная целевая программа (далее - Программа) «Повышение качества управления финансами бюджета муниципального образования Селивановский район Владимирской области (далее – районного бюджета) в 2011-2014 годах»
Цель и задачи программы	Цель: Обеспечение выполнения и создание условий для оптимизации расходных обязательств Селивановского района. Задачи: 1. Своевременная и качественная подготовка проекта среднесрочного финансового плана Селивановского района на очередной финансовый год и на плановый период и проекта решения Селивановского районного Совета народных депутатов о районном бюджете на очередной финансовый год. 2. Организация исполнения районного бюджета и формирование бюджетной отчетности по районному бюджету и консолидированному бюджету Селивановского района. 3. Создание условий для повышения качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств. 4. Проведение предсказуемой бюджетной политики. 5. Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований поселений Селива-

	<p>новского района.</p> <p>6. Софинансирование расходов бюджетов муниципальных образований поселений Селивановского района.</p> <p>7. Обеспечение экономически обоснованного объема и структуры муниципального долга Селивановского района.</p> <p>8. Сокращение стоимости обслуживания и совершенствование механизма управления муниципальным долгом Селивановского района.</p> <p>9. Повышение качества и доступности информации о бюджетной системе Селивановского района.</p> <p>10. Обеспечение контроля над соблюдением бюджетного законодательства.</p> <p>11. Обеспечение компенсации убытков (потерь в доходах) от перевозки пассажиров автомобильным транспортом общего пользования в пригородном сообщении.</p>
<p>Целевые показатели</p>	<p>К задаче 1:</p> <p>1.1. Соблюдение порядка и сроков разработки проекта среднесрочного финансового плана Селивановского района на очередной финансовый год и на плановый период и проекта районного бюджета на очередной финансовый год.</p> <p>К задаче 2:</p> <p>2.1. Выполнение прогноза поступлений налоговых и неналоговых доходов районного бюджета.</p> <p>2.2. Равномерное финансирование расходных обязательств Селивановского района.</p> <p>2.3. Проведение мониторинга кредиторской (дебиторской) задолженности районного бюджета, муниципальных учреждений и предприятий.</p> <p>2.4. Своевременное и качественное формирование ежемесячной и ежеквартальной отчетности об исполнении районного и консолидированного бюджетов муниципального образования.</p> <p>2.5. Своевременное составление и утверждение отчета об исполнении районного бюджета.</p> <p>2.6. Своевременное составление отчета об исполнении консолидированного бюджета Селивановского района.</p> <p>К задаче 3:</p> <p>3.1. Формирование муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными учреждениями, финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий производится в соответствии с постановлением главы</p>

района от 29.07.2008 № 500 (с изменениями).

3.2. В целях повышения качества предоставляемых муниципальных услуг разработка и утверждение их стандартов качества и порядка оценки соответствия качества фактически предоставляемых муниципальных услуг утвержденным стандартам.

3.3. Проведение оценки деятельности главных распорядителей средств районного бюджета с учетом качества их финансового менеджмента и формирование на этой основе их ежегодного рейтинга.

К задаче 4:

4.1. Разработка основных направлений бюджетной и налоговой политики Селивановского района на очередной финансовый год и на плановый период.

4.2. Разработка и утверждение районного бюджета на очередной финансовый год с одновременным утверждением среднесрочного финансового плана Селивановского района на очередной финансовый год и на плановый период.

К задаче 5:

5.1. Предоставление из районного бюджета бюджетам муниципальных образований поселений района дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности из районного фонда финансовой поддержки.

5.2. Предоставление из районного бюджета бюджетам муниципальных образований поселений района межбюджетных трансфертов на их сбалансированность.

К задаче 6:

6.1. Разработка Порядка определения перечня приоритетных направлений софинансирования расходных обязательств муниципальных образований поселений района.

6.2. Выделение дополнительных средств из районного бюджета на финансирование полномочий по решению вопросов местного значения органов местного самоуправления поселений района, переданных на районный уровень согласно заключенным Соглашениям.

К задаче 7:

7.1. Соответствие предельного объема муниципального долга Селивановского района требованию Бюджетного кодекса Российской Федерации (не должен превышать 50% утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема

	<p>безвозмездных поступлений).</p> <p>7.2.Соответствие структуры муниципального долга Селивановского района видам долговых обязательств, предусмотренным Бюджетным кодексом Российской Федерации.</p> <p>К задаче 8:</p> <p>8.1.Концентрация оперативных полномочий по совершенствованию долговых механизмов в финансовом управлении администрации района, включая расширенный и централизованный учет всех долговых обязательств.</p> <p>8.2.Разработка и экспертиза нормативных правовых актов, предполагающих внутренние заимствования.</p> <p>К задаче 9:</p> <p>9.1.Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания муниципальным автономным учреждением «Редакция районной газеты «Селивановский вестник».</p> <p>9.2.Опубликование муниципальных правовых актов и официальной информации в районной газете «Селивановский вестник» и размещение в сети Интернет на сайте администрации района.</p> <p>К задаче 10:</p> <p>10.1.Разработка административного регламента исполнения муниципальной функции по осуществлению муниципального финансового контроля.</p> <p>10.2.Проведение контрольных мероприятий на стадиях бюджетного процесса.</p> <p>К задаче 11:</p> <p>11.1.Проведение расчетов на предоставление организациям, осуществляющим пассажирские перевозки на пригородных маршрутах, субсидий на компенсацию убытков (потерь в доходах)</p> <p>11.2.Предоставление организациям, осуществляющим пассажирские перевозки на пригородных маршрутах, субсидий на компенсацию убытков (потерь в доходах).</p> <p>11.3.Проведение проверок по обоснованности возникновения убытков от оказания пассажирских перевозок на пригородных маршрутах.</p>
<p>Характеристика программных мероприятий</p>	<p>Реализацией Программы управляет финансовое управление администрации района, в рамках деятельности которого будут осуществляться</p>

	программные мероприятия.				
Сроки реализации программы	2011 - 2014 годы				
Объемы и источники финансирования программы	Источник финансирования Программы – районный бюджет.				
	Направления расходов	2011 год	2012 год	2013 год	2014 год
	Обеспечение деятельности финансового органа	3440,1	3408,4	3408,4	3408,4
	Другие общегосударственные вопросы (хоз. обслуживание)	441,8	483,7	483,7	483,7
	Отдельные мероприятия в области автомобильного транспорта (предоставление организациям, осуществляющим пассажирские перевозки на пригородных маршрутах, субсидий на компенсацию убытков (потерь в доходах).	1366,0	1456,0	1456,0	1456,0
	Средства массовой информации (субсидии МАУ «Редакция районной газеты «Селивановский вестник» на выполнение муниципального задания и содержание муниципального имущества	640,0	640,0	640,0	640,0
	Обслуживание муниципального долга	391,5	219,5	49,8	0,0
	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам муниципальных образований поселений	16881,9	21987,0	20652,6	19269,1
	Межбюджетные трансферты на сбалансированность бюджетам муниципальных образований поселений	5101,5	2558,6	2558,6	2558,6
	Всего	28262,8	30753,2	29249,1	27815,8
Ожидаемые результаты реализации программы	Реализация Программы позволит обеспечить стабильность и среднесрочную устойчивость районного бюджета, повысить качество управления бюджетным процессом, создать объективную и				

прозрачную систему бюджетного выравнивания муниципальных образований поселений района, достигнуть максимально возможной открытости и прозрачности для населения процедуры формирования и исполнения районного бюджета, снизить количество финансово- бюджетных нарушений.

Эффективное и ответственное управление финансами районного бюджета несет фундаментальное значение с точки зрения обеспечения устойчивости бюджетной системы района и экономического роста. Стабильность и долгосрочная устойчивость районного бюджета в более широком контексте является важнейшим условием управления возрастающими рисками функционирования общественных финансов. Эти риски в основном обусловлены действием таких факторов, как нестабильность доходов, неблагоприятные демографические тенденции, включая старение населения, изменение климата и т.п.

В условиях возрастающих требований населения к качеству и доступности муниципальных услуг и повышению эффективности и прозрачности системы муниципального управления большое значение приобретает эффективность использования бюджетных ресурсов для достижения целей и приоритетов политики на муниципальном уровне.

Раздел 1

Характеристика проблемы, на решение которой направлена Программа.

Ведомственная целевая программа «Повышение качества управления финансами бюджета муниципального образования Селивановский район Владимирской области в 2011-2014 годах» разработана исходя из накопленного за последние годы коллективного опыта, в рамках единой системы управления общественными финансами, требующей постоянного развития и адаптации к меняющимся условиям и возникшим новым задачам.

В основу Программы положены:

1. Бюджетное послание Президента Российской Федерации о бюджетной политике в 2012 – 2014 годах;
2. Концепция долгосрочного социально – экономического развития Российской Федерации на период до 2020 года, утвержденная распоряжением Правительства Российской Федерации от 17 ноября 2008 года № 1663-р;

3. Постановление Правительства Российской Федерации от 22.05.2004 «О мерах по повышению результативности бюджетных расходов»;

4. Указ Губернатора Владимирской области от 2 июня 2009 года № 10 «Об утверждении стратегии социально – экономического развития Владимирской области до 2027 года и среднесрочного плана развития Владимирской области на 2009-2012 годы»;

5. Постановление Главы района от 04.04.2006 № 206 «О докладах о результатах и основных направлениях деятельности субъектов бюджетного планирования Селивановского района»;

6. Доклад о результатах и основных направлениях деятельности финансового управления администрации Селивановского района на 2012-2014 годы;

7. Постановление администрации района от 15.12.2010 № 952 «Об утверждении Программы повышения эффективности расходов бюджета муниципального образования Селивановский район Владимирской области в 2011-2013 годах»

8. Постановление администрации района от 30.08.2011 № 543 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики Селивановского района и других исходных данных для составления проекта среднесрочного финансового плана Селивановского района на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов и проекта бюджета муниципального образования Селивановский район Владимирской области на 2012 год»;

9. Постановление главы района от 07.02.2007 №49 «Об утверждении Положения о финансовом управлении администрации района».

Бюджетная система Селивановского района включает в себя районный бюджет и бюджеты муниципальных образований городского поселения и четырех сельских поселений.

Уполномоченным органом в сфере управления финансами районного бюджета является финансовое управление администрации района. Финансовое управление администрации района осуществляет проведение единой финансовой, бюджетной и налоговой политики в соответствии с действующим законодательством и исполнительно-распорядительные функции в данной сфере деятельности на территории района.

Основными источниками, формирующими районный бюджет, являются безвозмездные перечисления из областного бюджета, которые составляют более 80 процентов всех поступлений в районный бюджет.

В сложной экономической ситуации, характеризующейся снижением доходов районного бюджета, бюджетная политика направлена на адаптацию бюджетных расходов к уровню доходов. Главной целью при этом является обеспечение выполнения и создание условий для оптимизации расходных обязательств Селивановского района.

Ожидаемый объем муниципального долга Селивановского района составит на 1 января 2012 года 16286,0 тыс. рублей, или 28,8 % прогноза доходов районного бюджета 2012 года без учета безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней. Поэтому, учитывая значительный объем муниципального долга в расходах районного бюджета, необходимо совершенствование управления муниципальным долгом.

Основная часть расходов районного бюджета направлена на обеспечение социальных расходов (образование, здравоохранение, культура, социальная политика). Однако, эти расходы в настоящее время не в полной мере увязаны с реальными потребностями населения в получении муниципальных услуг, качеством предоставления этих услуг, результатами деятельности организаций - исполнителей услуг. При этом ни сами бюджетные организации социальной сферы, ни их работники не имеют весомых материальных стимулов для повышения качества и результативности своей производственной деятельности.

В условиях недостаточности финансирования исполнения принятых муниципальным образованием Селивановский район расходных полномочий необходимо создать условия для выявления фактов финансирования некачественных муниципальных услуг, а также услуг, не обусловленных реальными потребностями населения, что возможно только в случае перехода от финансирования бюджетной организации к финансированию непосредственно услуги. Кроме этого, требуется создание условий для стимулирования деятельности организаций социальной сферы и их работников по предоставлению качественных услуг.

Сложившаяся на настоящий момент модель предоставления бюджетных услуг порождает серьезные проблемы, вызывающие недостаточную эффективность использования бюджетных средств, в частности:

- нерациональное распределение средств внутри сети бюджетных учреждений;
- отсутствие связи между объемами финансирования и результатами деятельности бюджетных учреждений и, как результат, низкая эффективность их деятельности;
- ограничения права потребителей на выбор поставщика услуг.

Ограниченность бюджетных ресурсов не позволяет сегодня в полной мере осуществлять финансирование не только социального сектора, но и жилищно-коммунального хозяйства, а также муниципальных инвестиций. Поэтому в Селивановском районе существует необходимость обеспечения разработки и внедрения новой технологии отбора к финансированию из районного бюджета наиболее эффективных инвестиционных проектов.

С 1 января 2009 года в Селивановском районе в полном объеме реализуется Федеральный закон от 6 октября 2003 года № 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации". Создана нормативная правовая база, регулирующая деятельность органов местного самоуправления. Однако, бюджетный процесс слабо подкреплен технологически, по существу, автоматизирован только процесс исполнения бюджета. Образование новых муниципалитетов придает данной проблеме дополнительный масштаб.

В последние годы была проведена значительная работа по модернизации системы управления бюджетной сферой, совершенствованию межбюджетных отношений, реформированию муниципальной службы.

Проводилась целенаправленная работа по улучшению финансовых результатов. Разработана и применяется формализованная методика распределения межбюджетных трансфертов.

Завершен организационный и технический перевод на кассовое обслуживание исполнения районного бюджета Управлением федерального казначейства по Владимирской области.

Решается вопрос о передаче функции исполнения районного бюджета по расходам (санкционирование оплаты денежных обязательств) Управлению Федерального казначейства по Владимирской области.

В то же время присутствуют объективные факторы, определяющие необходимость внесения изменений в систему управления финансами района, требующие осуществления комплекса мероприятий как в области совершенствования межбюджетных отношений, так и в области повышения эффективности управления финансами в целом.

В числе этих факторов можно выделить следующие:

-необходимость совершенствования системы управления финансами районного бюджета с учетом современных целей и задач;

-необходимость внедрения новых механизмов управления бюджетными расходами, увеличение количества бюджетных услуг, имеющих стандарты качества, формирование среднесрочных ведомственных целевых программ;

-дальнейшее повышение инвестиционной привлекательности района;

-расширение степени участия общественности в принятии стратегических решений, повышение прозрачности и открытости деятельности органов исполнительной муниципальной власти Селивановского района для населения, в том числе в осуществлении бюджетной и финансовой политики.

Анализ проблем в финансово-бюджетной сфере Селивановского района демонстрирует необходимость совершенствования бюджетной политики в среднесрочном периоде, создания эффективной системы управления финансами и внедрения новой культуры муниципального управления, ориентированной на предоставление высококачественных бюджетных услуг населению.

Решить данную проблему возможно только с помощью разработки и реализации данной Программы.

Раздел 2

Цель и задачи Программы

Целью Программы является обеспечение выполнения и создание условий для оптимизации расходных обязательств Селивановского района.

Для достижения этой цели Программа предусматривает решение следующих основных приоритетных задач:

1.Своевременная и качественная подготовка проекта среднесрочного финансового плана Селивановского района на очередной финансовый год и на плановый период и проекта решения Селивановского районного Совета народных депутатов о районном бюджете на очередной финансовый год.

2. Организация исполнения районного бюджета и формирование бюджетной отчетности по районному бюджету и консолидированному бюджету Селивановского района.

3.Создание условий для повышения качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств.

4.Проведение предсказуемой бюджетной политики.

5.Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований поселений Селивановского района.

6. Софинансирование расходов бюджетов муниципальных образований поселений Селивановского района.

7. Обеспечение экономически обоснованного объема и структуры муниципального долга Селивановского района.

8. Сокращение стоимости обслуживания и совершенствование механизма управления муниципальным долгом Селивановского района.

9. Повышение качества и доступности информации о бюджетной системе Селивановского района.

10. Обеспечение контроля над соблюдением бюджетного законодательства.

11. Обеспечение компенсации убытков (потерь в доходах) от перевозки пассажиров автомобильным транспортом общего пользования в пригородном сообщении.

Раздел 3

Описание ожидаемых результатов реализации Программы и целевые индикаторы и показатели.

Программа направлена на максимально эффективное управление общественными финансами в соответствии с приоритетами социально-экономического развития Селивановского района с целью обеспечения выполнения и создания условий для оптимизации расходных обязательств Селивановского района.

В результате реализации намеченных мероприятий повысится качество прогнозирования и формирования проекта среднесрочного финансового плана Селивановского района на очередной финансовый год и на плановый период и проекта районного бюджета на очередной финансовый год, эффективность бюджетных расходов, усилится ведомственный контроль за деятельностью распорядителей и получателей бюджетных средств. Повысится прозрачность бюджетных расходов для населения, усилится непосредственное влияние населения на формирование направлений бюджетных расходов.

Разработка среднесрочного финансового плана Селивановского района предполагает переход к трехлетнему циклу планирования с ежегодной пролонгацией данного плана на последующий год на основании результатов выполнения плановых показателей отчетного года, что создает хорошие предпосылки к стабильности и прогнозируемости бюджетного процесса.

Реализация мероприятий в области налоговой политики позволит обеспечить выполнение утвержденных плановых показателей по доходам, исключить случаи предоставления необоснованных отсрочек по уплате налогов и случаи предоставления экономически необоснованных налоговых льгот.

Результаты от проведения предполагаемых мероприятий должны позволить создать гибкую систему управления муниципальным долгом Селивановского района, которая была бы менее подвержена различного рода рискам и являлась надежным инструментом при проведении бюджетной политики, сформировать предпосылки (условия) для перехода к созданию инвестиционно - заемной системы.

В результате проведения мероприятий будут предотвращены случаи возникновения вновь образованной кредиторской задолженности, повысится

уровень обеспеченности бюджетов муниципальных образований района.

Работа финансового управления администрации района за счет внедрения автоматизированной системы на всех стадиях бюджетного процесса будет более эффективной.

Повысится качество исполнения районного бюджета всеми главными распорядителями и получателями бюджетных средств.

Информация, касающаяся всех стадий формирования и исполнения бюджета, будет доступной для граждан и потребителей муниципальных услуг через сеть Интернет и другие средства массовой информации с необходимой периодичностью. Созданная система информирования станет источником для принятия управленческих решений всех органов исполнительной власти по оптимизации их деятельности.

Целевые индикаторы и показатели для измерения результатов реализации Программы отражены в следующей таблице:

№	Наименование показателя	Единица измерения	2011	2012	2013	2014
1.	Соблюдение порядка и сроков разработки проекта среднесрочного финансового плана Селивановского района на очередной финансовый год и на плановый период и проекта районного бюджета на очередной финансовый год.	да, нет	да	да	да	да
2.	Выполнение прогноза поступлений налоговых и неналоговых доходов районного бюджета.	%	100,0	100,0	100,0	100,0
3.	Равномерное финансирование расходных обязательств Селивановского района.	ежекв. не менее %	25,0	25,0	25,0	25,0
4.	Проведение мониторинга кредиторской (дебиторской) задолженности районного бюджета, муниципальных учреждений и предприятий.	да, нет	да	да	да	да

5.	Своевременное и качественное формирование ежемесячной и ежеквартальной отчетности об исполнении районного и консолидированного бюджетов муниципального образования.	да/нет	да	да	да	да
6.	Своевременное составление и утверждение отчета об исполнении районного бюджета.	да/нет	да	да	да	да
7.	Своевременное составление отчета об исполнении консолидированного бюджета Селивановского района.	да/нет	да	да	да	да
8.	Формирование муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными учреждениями, финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий производится в соответствии с постановлением главы района от 29.07.2008 № 500 (с изменениями).	да/нет	да	да	да	да
9.	Разработка и утверждение стандартов качества муниципальных услуг и порядка оценки соответствия их качества утвержденным стандартам.	да/нет	да	да	да	да
10.	Проведение оценки деятельности главных распорядителей средств районного бюджета с учетом качества их финансового менеджмента	да/нет	да	да	да	да

	и сформированного на этой основе их ежегодного рейтинга.					
11.	Разработка основных направлений бюджетной и налоговой политики Селивановского района на очередной финансовый год и на плановый период.	да/нет	да	да	да	да
12.	Разработка и утверждение районного бюджета на очередной финансовый год с одновременным утверждением среднесрочного финансового плана Селивановского района на очередной финансовый год и на плановый период.	да/нет	да	да	да	да
13.	Предоставление из районного бюджета бюджетам муниципальных образований поселений района дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности из районного фонда финансовой поддержки.	%	100,0	100,0	100,0	100,0
14.	Предоставление из районного бюджета бюджетам муниципальных образований поселений района межбюджетных трансфертов на их сбалансированность	%	100,0	100,0	100,0	100,0
15.	Разработка Порядка определения перечня приоритетных направлений софинансирования расходных обязательств муниципальных образований поселений района.	да/нет	да	да	да	да

16.	Выделение дополнительных средств из районного бюджета на финансирование полномочий по решению вопросов местного значения органов местного самоуправления поселений района, переданных на районный уровень согласно заключенным Соглашениям.	да/нет	да	да	да	да
17.	Соответствие предельного объема муниципального Селивановского района долга требованию Бюджетного кодекса Российской Федерации (не должен превышать 50% утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений).	да/нет	да	да	да	да
18.	Соответствие структуры муниципального долга Селивановского района видам долговых обязательств, предусмотренным Бюджетным кодексом Российской Федерации.	да/нет	да	да	да	да
19.	Концентрация оперативных полномочий по совершенствованию долговых механизмов в финансовом управлении администрации района, включая расширенный и централизованный учет всех долговых обязательств.	да/нет	да	да	да	да
20.	Разработка и экспертиза	да/нет		да	да	да

	нормативных правовых актов, предполагающих внутренние заимствования					
21.	Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания муниципальным автономным учреждением «Редакция газеты «Селивановский вестник».	%	100,0	100,0	100,0	100,0
22.	Опубликование муниципальных правовых актов и официальной информации в газете «Селивановский вестник» и размещение в сети Интернет на сайте администрации района.	да/нет	да	да	да	да
23.	Разработка административного регламента исполнения муниципальной функции по осуществлению муниципального контроля.	да/нет	да	да	да	да
24.	Проведение контрольных мероприятий на стадиях бюджетного процесса.	да/нет	да	да	да	да
25.	Проведение расчетов на предоставление организациям, осуществляющим пассажирские перевозки на пригородных маршрутах, субсидий на компенсацию убытков (потерь в доходах)	да/нет	да	да	да	да
26.	Предоставление организациям, осуществляющим пассажирские перевозки на пригородных	%	100,0	100,0	100,0	100,0

	маршрутах, субсидий на компенсацию убытков (потерь в доходах).					
27.	Проведение проверок по обоснованности возникновения убытков от оказания пассажирских перевозок на пригородных маршрутах.	%	100,0	100,0	100,0	100,0

Раздел 4

Перечень и описание программных мероприятий

Для реализации цели и задач Программы разработана следующая система мероприятий:

Задача 1 - своевременная и качественная подготовка проекта среднесрочного финансового плана Селивановского района на очередной финансовый год и на плановый период и проекта решения Селивановского районного Совета народных депутатов о районном бюджете на очередной финансовый год.

Мероприятия:

- соблюдение порядка и сроков подготовки проекта среднесрочного финансового плана Селивановского района на очередной финансовый год и на плановый период и проекта районного бюджета на очередной финансовый год;
- обеспечение надежного прогноза доходов бюджетной системы;
- подготовка нормативных актов по вопросам составления проекта среднесрочного финансового плана Селивановского района на очередной финансовый год и на плановый период и проекта решения Селивановского районного Совета народных депутатов о районном бюджете, порядка организации составления районного бюджета;
- подготовка проекта районного бюджета;
- рассмотрение, корректировка и уточнение расчетов и обоснований участников бюджетного процесса к проекту районного бюджета на очередной финансовый год;
- подготовка пояснительных записок, докладов, аналитических материалов и расчетов к проекту районного бюджета;
- составление прогноза консолидированного бюджета района.

Задача 2 – организация исполнения районного бюджета и формирование бюджетной отчетности по районному бюджету и консолидированному бюджету Селивановского района.

Мероприятия:

- подготовка нормативных актов по вопросам организации исполнения районного бюджета;

- учет и доведение до главных распорядителей и получателей бюджетных средств бюджетных ассигнований, информации о лимитах бюджетных обязательств и об их изменении и информации об объемах финансирования и их изменений;

- контроль распределения лимитов бюджетных обязательств и объемов финансирования главными распорядителями и получателями бюджетных средств в целях обеспечения не превышения распределяемых сумм;

- учет бюджетных обязательств и контроль достаточности остатков лимитов бюджетных обязательств у бюджетополучателей;

- проведение мониторинга кредиторской (дебиторской) задолженности районного бюджета, муниципальных учреждений и предприятий;

- подготовка предложений по привлечению заемных средств на финансирование кассовых разрывов;

- формирование и предоставление оперативной ежемесячной информации о кассовом исполнении районного бюджета;

- формирование и предоставление квартальных и годовых отчетов о кассовом исполнении районного бюджета;

- формирование квартальных и годовых бухгалтерских балансов исполнения районного бюджета;

- сбор информации об исполнении местных бюджетов поселений района с финансовых органов муниципальных образований поселений района;

- формирование месячных и годовых отчетов об исполнении консолидированного бюджета Селивановского района;

- формирование квартальных и годовых балансов исполнения консолидированного бюджета Селивановского района.

Задача 3 – создание условий для повышения качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств.

Мероприятия:

- разработка нормативных правовых актов в части бюджетного процесса и бюджетной реформы, экспертиза проектов нормативных правовых актов администрации района;

- методическая помощь главным распорядителям бюджетных средств;

- ведение сводной бюджетной росписи;

- ведение реестра расходных обязательств Селивановского района;

- подготовка предложений по распределению бюджета принимаемых обязательств;

- внедрение методов бюджетного планирования, ориентированных на результаты;

- внедрение новой системы бюджетного учета и отчетности.

- проведение мониторингов в части бюджетного процесса и оценки их результатов.

Задача 4 – проведение предсказуемой бюджетной политики.

Мероприятия:

- разработка основных направлений бюджетной и налоговой политики Селивановского района на очередной финансовый год и на плановый период;

- разработка и утверждение районного бюджета на очередной финансовый год с одновременным утверждением среднесрочного финансового плана Селивановского района на очередной финансовый год и на плановый период.

Задача 5 – выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований поселений Селивановского района.

Мероприятия:

-предоставление из районного бюджета бюджетам муниципальных образований поселений района дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности из районного фонда финансовой поддержки;

-предоставление из районного бюджета бюджетам муниципальных образований поселений района межбюджетных трансфертов на их сбалансированность;

- разработка методики определения временного кассового разрыва и порядка предоставления бюджетных кредитов;

- предоставление бюджетных кредитов.

Задача 6 – софинансирование расходов бюджетов муниципальных образований поселений Селивановского района

Мероприятия:

-разработка Порядка определения перечня приоритетных направлений софинансирования расходных обязательств муниципальных образований поселений района;

-выделение дополнительных средств из районного бюджета на финансирование полномочий по решению вопросов местного значения органов местного самоуправления поселений района, переданных на районный уровень согласно заключенным Соглашениям.

Задача 7 - обеспечение экономически обоснованного объема и структуры муниципального долга Селивановского района.

Мероприятия:

- проведение мониторинга долговых обязательств;

- выработка рекомендаций по сокращению муниципального долга.

Задача 8 - сокращение стоимости обслуживания и совершенствование механизма управления муниципальным долгом Селивановского района.

Мероприятия:

- концентрация оперативных полномочий по совершенствованию долговых механизмов в финансовом управлении администрации района, включая расширенный и централизованный учет всех долговых обязательств;

- разработка и экспертиза нормативных правовых актов, предполагающих внутренние заимствования.

Задача 9 - повышение качества и доступности информации о бюджетной системе Селивановского района.

Мероприятия:

- финансовое обеспечение выполнения муниципального задания муниципальным автономным учреждением «Редакция районной газеты «Селивановский вестник»;

- опубликование муниципальных правовых актов и официальной информации в газете «Селивановский вестник» и размещение в сети Интернет на сайте администрации района.

Задача10 - обеспечение контроля над соблюдением бюджетного законодательства.

Мероприятия:

- разработка административного регламента исполнения муниципальной функции по осуществлению муниципального контроля;

- проведение контрольных мероприятий на стадиях бюджетного процесса..

Задача 11 - обеспечение компенсации убытков (потерь в доходах) от перевозки пассажиров автомобильным транспортом общего пользования в пригородном сообщении.

Мероприятия:

- проведение расчетов на предоставление организациям, осуществляющим пассажирские перевозки на пригородных маршрутах, субсидий на компенсацию убытков (потерь в доходах);

- предоставление организациям, осуществляющим пассажирские перевозки на пригородных маршрутах, субсидий на компенсацию убытков (потерь в доходах);

- проведение проверок по обоснованности возникновения убытков от оказания пассажирских перевозок на пригородных маршрутах.

Административная работа по содержанию финансового управления администрации района предусматривает выполнение следующих мероприятий:

- исполнение бюджетной росписи финансового управления;

- подбор, расстановка и повышение квалификации кадров аппарата;

- создание и развитие информационных и телекоммуникационных систем финансового управления администрации района.

Реализация Программы осуществляется в пределах бюджетных ассигнований, выделяемых финансовому управлению администрации района – главному распорядителю бюджетных средств на исполнение действующих расходных обязательств.

Реализация мероприятий Программы потребует средств в объеме 116080,9 тыс. рублей, в том числе:

(тыс.рублей)

Направления расходов	2011 год	2012 год	2013 год	2014 год
Обеспечение деятельности финансового органа	3440,1	3408,4	3408,4	3408,4
Другие общегосударственные вопросы (хоз. обслуживание)	441,8	483,7	483,7	483,7
Отдельные мероприятия в области автомобильного транспорта (предоставление организациям, осуществляющим пассажирские перевозки на пригородных маршрутах, субсидий на компенсацию убытков (потерь в доходах).	1366,0	1456,0	1456,0	1456,0

Средства массовой информации (предоставление субсидии МАУ «Редакция районной газеты «Селивановский вестник» на выполнение муниципального задания и содержание муниципального имущества)	640,0	640,0	640,0	640,0
Обслуживание муниципального долга	391,5	219,5	49,8	0,0
Предоставление дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам муниципальных образований поселений	16881,9	21987,0	2065,2	19269,1
Предоставление межбюджетных трансфертов на сбалансированность бюджетам муниципальных образований поселений	5101,5	2558,6	2558,6	2558,6
Всего по ВЦП	28262,8	30753,2	29249,1	27815,8

Источником финансирования реализации мероприятий Программы является районный бюджет.

Финансирование предусматривается в рамках действующих расходных обязательств и бюджетных ассигнований, предусмотренных финансовому управлению администрации района решением Селивановского районного Совета народных депутатов о районном бюджете по разделам и подразделам бюджетной классификации «0106», «0113», «0408», «1202», «1301», «1401» и «1403».

Раздел 5

Срок реализации Программы

Срок реализации Программы - 2011-2014 годы.

Раздел 6

Описание последствий реализации Программы

Реализация Программы обеспечивает формирование районного бюджета в строгом соответствии с утвержденными нормативами, переориентацию механизма расходования бюджетных средств от финансового обеспечения существующей сети к финансированию конкретных бюджетных услуг, программно-целевому финансированию, а, следовательно, соответствует главной цели социально-экономического развития района – повышению уровня жизни и благосостояния населения на основе экономического роста.

Осуществление мероприятий, намеченных Программой, позволит:

- оптимизировать процедуру составления реестра расходных обязательств Селивановского района, для чего организовать внедрение в практику и сопровождение соответствующего программного продукта;

- принять комплекс мер по внедрению в бюджетный процесс принципов бюджетирования, ориентированного на результат;
- принять меры по приведению в соответствие распределения бюджетного финансирования в ведомственной классификации расходов фактическим полномочиям и потребностям главных распорядителей бюджетных средств по управлению финансовыми ресурсами в рамках программно-целевого бюджетирования;
- оптимизировать процедуру исполнения сводной бюджетной росписи и внесения в нее изменений.

Раздел 7

Оценка эффективности реализации Программы

Бюджетная эффективность Программы заключается во влиянии результатов осуществляемой Программы на качество формирования и исполнения районного бюджета. Оценка бюджетной эффективности осуществляется в один этап после реализации Программы финансовым управлением администрации района в соответствии с настоящим разделом Программы.

Оценка эффективности отражает степень достижения показателя результата при фактически достигнутом уровне расходов бюджета за отчетный год.

Раздел 8

Методика оценки эффективности Программы

Оценка эффективности реализации Программы в текущем финансовом году производится ежегодно до 25 сентября, в результате чего делается один из следующих выводов:

- эффективность Программы снизилась по сравнению с предыдущим годом
- эффективность Программы находится на уровне предыдущего года
- эффективность Программы повысилась по сравнению с предыдущим годом.

Результаты данной оценки входят в состав документов, рассматриваемых при формировании проекта среднесрочного финансового плана Селивановского района на очередной финансовый год и на плановый период и проекта районного бюджета на очередной финансовый год.

Основные показатели, характеризующие эффективность программных мероприятий результатов деятельности финансового управления администрации района, приведены в следующей таблице:

**Основные показатели, характеризующие эффективность программных мероприятий результатов деятельности
финансового управления администрации района**

Задачи, программы, показатели	Единица измерения	Отчетный период 2010 год	Текущий период 2011 год	Плановый период			Изменение показателя, подтверждающее эффективность деятельности
				2012 год	2013 год	2014 год	
1	2	3	4	5	6	7	8
Цель Обеспечение выполнения и создание условий для оптимизации расходных обязательств Селивановского района							
<u>Задача 1.</u> Своевременная и качественная подготовка проекта среднесрочного финансового плана Селивановского района на очередной финансовый год и на плановый период и проекта решения Селивановского районного Совета народных депутатов о районном бюджете на очередной финансовый год							
<u>Показатель</u> Соответствие решения о районном бюджете требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации		Решение районного Совета народных депутатов о районном бюджете на очередной финансовый год соответствует требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации, принят Селивановским районным Советом народных депутатов и подписан главой Селивановского района до начала очередного финансового года.					
<u>Задача 2.</u> Организация исполнения районного бюджета и формирование бюджетной отчетности по районному бюджету и консолидированному бюджету Селивановского района.							

<u>Показатель 1.</u> Соответствие исполнения районного бюджета бюджетному законодательству	%	Годовой отчет об исполнении районного бюджета утвержден решением Селивановского районного Совета народных депутатов					
<u>Показатель 2.</u> Равномерность расходов главных распорядителей бюджетных средств (отклонений кассовых расходов в IV квартале от среднего объема кассовых расходов за I-III кварталы отчетного года)	%	21,2	<20	<20	<20	<20	<20
<u>Задача 3.</u> Создание условий для повышения качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств							
<u>Показатель 1.</u> Проведение мониторинга финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств		Проводится на постоянной основе, начиная с 2011 года на основании Постановления администрации Селивановского района от 26.11.2010 № 819					
<u>Показатель 2.</u> Качество финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств (средняя оценка)	балл	73,4	рост	рост	рост	рост	95
<u>Показатель 3.</u> Использование обоснований бюджетных ассигнований с точки зрения непосредственных результатов для расчета объемов бюджетных ассигнований	да/нет	Используется при расчете объемов бюджетных ассигнований					
<u>Показатель 4.</u> Объем просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений	тыс. руб.	0	0	0	0	0	0
<u>Показатель 5.</u> Задолженность районного бюджета по исполнению обязательств перед гражданами	тыс. руб.	0	0	0	0	0	0
<u>Показатель 6.</u> Доля налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Селивановского района в общем объеме доходов консолидированного бюджета (без учета субвенций)	%	19,8	рост	рост	рост	рост	рост
<u>Показатель 7.</u> Доля расходов консолидированного бюджета Селивановского района на увеличение стоимости основных средств в общем объеме расходов консолидированного бюджета	%	13,7	рост	рост	рост	рост	рост
<u>Показатель 8.</u> Доля расходов консолидированного бюджета Селивановского района, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов консолидированного бюджета (без учета субвенций на исполнение делегируемых полномочий)	%	10,1	рост	рост	рост	рост	100
<u>Показатель 9.</u> Расходы консолидированного бюджета Селивановского района в части расходов на содержание работников органов местного самоуправления	тыс. руб.	27672,0	снижение	снижение	снижение	снижение	снижение

<u>Задача 4. Проведение предсказуемой бюджетной политики</u>							
<u>Показатель</u> Отклонение поступления фактических собственных доходов районного бюджета от первоначальных плановых назначений, утвержденных решением о районном бюджете	%	8,0	снижение	снижение	снижение	снижение	снижение
<u>Задача 5. Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований поселений Селивановского района</u>							
<u>Показатель</u> Выравнивание бюджетной обеспеченности до установленного уровня	да/нет	да	да	да	да	да	да
<u>Задача 6. Обеспечение экономически обоснованного объема и структуры муниципального долга Селивановского района</u>							
<u>Показатель</u> Отношение объема муниципального долга муниципального образования Селивановский район по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным годом, к общему годовому объему доходов районного бюджета в отчетном финансовом году (без учета объемов безвозмездных поступлений)	%	32,8	<50	<50	<50	<50	<50
<u>Задача 7. Сокращение стоимости обслуживания и совершенствования механизмов управления муниципальным долгом</u>							
<u>Показатель</u> Доля расходов на обслуживание муниципального долга в расходах районного бюджета	% к расходам районного бюджета	0,08	<2,0	<2,0	<2,0	<2,0	<2,0
<u>Задача 8. Повышение качества и доступности информации о бюджетной политике Селивановского района</u>							
<u>Показатель</u> Открытость деятельности финансового управления		Расширение состава размещаемых на сайте администрации района материалов финансовой направленности					
<u>Задача 9. Обеспечение контроля за соблюдением бюджетного законодательства</u>							
<u>Показатель</u> Доля устраненных нарушений бюджетного законодательства в общей сумме выявленных нарушений	%	100	100	100	100	100	100
<u>Задача 10. Обеспечение компенсации убытков (потерь в доходах) от перевозки пассажиров автомобильным транспортом общего пользования в</u>							

пригородном сообщении.							
<u>Показатель</u> Увеличение количества пассажиров, перевезенных автомобильным транспортом общего пользования на пригородных маршрутах	тыс. чел.	147,9	рост	рост	рост	рост	рост

Раздел 9

Обоснование потребностей в необходимых ресурсах

Общий объем расходов на реализацию Программы предусматривает затраты на обеспечение деятельности финансового управления администрации района, на обслуживание муниципального долга, на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований поселений района, на отдельные мероприятия в области автомобильного транспорта (предоставление субсидии автотранспортным предприятиям на компенсацию убытков от перевозки пассажирским автотранспортом общего пользования в пригородном сообщении), на государственную поддержку средств массовой информации (предоставление субсидии муниципальному автономному учреждению «Редакция районной газеты «Селивановский вестник» на выполнение муниципального задания).

Планирование бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности финансового управления администрации района производится в соответствии с приказом финансового управления администрации района от 01 сентября 2011 года № 20 «О порядке и методике планирования бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования Селивановский район Владимирской области на очередной финансовый год и плановый период».

Расчет дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из районного фонда финансовой поддержки определен в соответствии с Законом Владимирской области от 10.10.2005 №139 - ОЗ «О межбюджетных отношениях во Владимирской области».

Объем межбюджетных трансфертов на сбалансированность бюджетов муниципальных образований поселений района произведен в соответствии с методикой, утвержденной постановлением главы района от 29.04.2009 №239.

Расходы по обслуживанию муниципального долга определяются в соответствии с заключенными договорами на предоставление бюджетных кредитов.

Размер субсидии автотранспортным предприятиям на компенсацию убытков от перевозки пассажирским автотранспортом общего пользования в пригородном сообщении определен исходя из объема перевозок на пригородных маршрутах в соответствии с утвержденным расписанием движения автобусов, расчетной стоимости услуг и доходов от перевозок пассажиров в пригородном сообщении.

Субсидии муниципальному автономному учреждению «Редакция районной газеты «Селивановский вестник» планируются в объеме утвержденного муниципального задания.

Источником финансирования Программы является районный бюджет. В течение периода реализации Программы объемы финансирования из районного бюджета могут уточняться.

Раздел 10

Описание системы управления реализацией Программы

Управление реализацией Программы осуществляется в соответствии с Положением о финансовом управлении администрации района, утвержденным постановлением главы района от 07.02.2007 №49.

Непосредственное руководство и контроль за реализацией Программы осуществляет начальник финансового управления администрации района.

Заведующими отделов финансового управления ежегодно проводится оценка эффективности реализации Программы, на основании которой начальником финансового управления администрации района принимается решение о целесообразности продолжения реализации, корректировки, приостановления или отмене действия Программы.