**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

**Администрации Любимского муниципального района**

**Ярославской области.**

от 22.02.2018 г. № 09-0267/18

Об утверждении муниципальной

программы «Создание условий

для эффективного управления

муниципальными финансами в

Любимском муниципальном районе».

 В соответствии со статьей 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации, руководствуясь Уставом Любимского муниципального района,

АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить прилагаемую муниципальную программу «Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами в Любимском муниципальном районе» на 2018-2020 годы. (Приложение).

2. Считать утратившими силу:

Постановление от 10.03.2017 г. №09-0311/17 «Об утверждении муниципальной программы «Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами в Любимском муниципальном районе» на 2017-2019 годы»;

3. Постановление разместить на официальном сайте Администрации Любимского муниципального района в сети Интернет.

4. Постановление вступает в силу с момента официального опубликования и распространяется на правоотношения с 01.01.2018 года.

Глава Администрации Любимского

муниципального района А.В. Кошкин

Приложение к постановлению

Администрации Любимского

муниципального района

 от 22.02.2018 г. № 09-0267/18

Первый Заместитель Главы Администрации

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_А.В. Мазанков

**ПАСПОРТ**

**ВЕДОМСТВЕННОЙ ЦЕЛЕВОЙ ПРОГРАММЫ**

**ЛЮБИМСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование муниципальной программы | Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами в Любимском муниципальном районе. |
| Ответственный исполнитель муниципальной программы | Управление финансов Администрации Любимского муниципального района |
| Куратор муниципальной программы | Первый Заместитель Главы Администрации Любимского муниципального района А.В. Мазанков |
| Сроки реализации муниципальной программы | 2018-2020 гг. |
| Цель муниципальной программы | Обеспечение условий для эффективного управления муниципальными финансами в Любимском муниципальном районе; обеспечение надлежащего качества управления муниципальными финансами. |
| Объём финансирования муниципальной программы из бюджета муниципального района, в том числе по годам реализации, *тыс.руб.* | 28765 , в том числе по годам |
| *2018* | *2019* | *2020* |
| 25518 | 3069 | 178 |
| Перечень целевых программ и основных мероприятий, входящих в состав муниципальной программы | *Ведомственная целевая программа управления финансов Любимского района* | *Управление финансов Администрации Любимского муниципального района* |

Ответственный исполнитель: Начальник управления финансов Администрации Любимского МР \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Е.А. Карпова

СОГЛАСОВАНО: Заведующий отделом экономики\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_И.В.Соколова

1. **Характеристика (содержание) проблемы и обоснование необходимости её решения программно-целевым методом**

Предпринятые в последние годы меры в рамках реализации Муниципальных целевых программ «Реформирование финансов Любимского муниципального района на 2010-2011 годы» и «Повышение эффективности бюджетных расходов Любимского муниципального района на 2011-2013 годы», направленные на совершенствование управления муниципальными финансами, позволили обеспечить создание условий и опыта для повышения эффективности бюджетных средств и планомерно начать комплексный процесс реформирования бюджетной системы района и управления бюджетными расходами.

 В результате реализации мероприятий данных программ была проведена большая работа по созданию организационных и правовых предпосылок для повышения эффективности, стабилизации темпов роста расходов бюджета, создания условий и стимулов для сокращения внутренних издержек учреждений и привлечения ими дополнительных источников финансирования; разработана нормативно-правовая база с учётом современных требований к бюджетному законодательству и изменений, вносимых в федеральные нормативные правовые акты.

 Значительная поддержка Департамента финансов Ярославской области в реализации программ реформирования финансов и повышения эффективности бюджетных расходов позволила обновить компьютерное оборудование и программное обеспечение для всех участников бюджетного процесса Любимского муниципального района, создать условия для повышения квалификации сотрудников.

 На данном этапе, для обеспечения надлежащего качества управления муниципальными финансами необходимо постоянное совершенствование нормативной правовой базы, поддержание высокого уровня квалификации сотрудников, состояния материально-технического и программного обеспечения. Техническое сопровождение программного обеспечения АС «Бюджет», сервер и клиент УРМ позволяет осуществлять казначейское исполнение консолидированного бюджета, финансирование главных распорядителей и получателей средств бюджета муниципального района и контролировать исполнение бюджета.

При осуществлении бюджетного процесса необходимо организационно-техническое и нормативно-методическое обеспечение в целях соблюдения требований бюджетного законодательства.

**2. Цели, задачи, ожидаемые результаты от реализации программы**

Цель Программы – создание условий для эффективного управления муниципальными финансами.

Для достижения поставленной цели необходимо решить следующие задачи:

1. Создание условий для повышения эффективности использования бюджетных ресурсов и качества финансового менеджмента организаций сектора муниципального управлении, проведение в пределах компетенции единой финансовой, бюджетной, налоговой и долговой политики, осуществление общего руководства организацией финансов на территории муниципального района и оказание методической помощи органам местного самоуправления поселений в управлении финансами. Обеспечение прозрачности, надежности и безопасности бюджетной системы Любимского муниципального района;

2. Составление проекта бюджета муниципального района, организация исполнения бюджета муниципального района, составление отчетов об исполнении бюджета муниципального района и консолидированного бюджета муниципального района;

3. Укрепление собственной доходной базы муниципального района;

4. Обеспечение в пределах компетенции своевременного контроля в финансово-бюджетной сфере;

5. Обеспечение информационной, технической и консультационной поддержкой бюджетного процесса в Любимском муниципальном районе, развитие и усовершенствование информационных систем управления муниципальными финансами

Достижение цели и решение задач обеспечивается путём выполнения комплекса мероприятий.

Ожидаемые результаты реализации Программы:

- обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального района;

- рассмотрение и утверждение в установленные сроки соответствующего требованиям бюджетного законодательства бюджета муниципального района на очередной финансовый год и на плановый период;

- утверждение решением Собрания Представителей Любимского муниципального района отчёта об исполнении бюджета муниципального района;

- повышение доходного потенциала бюджета муниципального района;

- недопущение просроченной кредиторской задолженности по расходам;

- внедрение информационных систем бюджетирования; совершенствование информационных технологий управления;

- совершенствование программно-целевого принципа планирования и исполнения бюджета муниципального района;

- Бесперебойная работа автоматизированных систем в бюджетном процессе,

техническое сопровождение информационных систем бюджетирования;

 - максимальное нормативно-правовое и методическое обеспечение бюджетного процесса, совершенствование информационных технологий управления.

Перечень целевых показателей Программы в приложении 1 к Программе.

**3. Перечень мероприятий Программы**

Перечень мероприятий Программы приведен в приложении 2 к Программе.

**4. Ресурсное обеспечение Программы**

Финансирование расходов на реализацию Программы будет осуществляется в пределах бюджетных ассигнований, предусмотренных решениями Собрания Представителей Любимского муниципального района о бюджете Любимского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период.

Ресурсное обеспечение реализации Программы по годам представлено в приложении № 3.

1. **Механизм реализации программы**

Реализует программу и управляет процессами её реализации ответственный исполнитель – Управление финансов Администрации Любимского муниципального района.

  Ответственный исполнитель осуществляет:

- периодический мониторинг и анализ хода выполнения мероприятий программы;
      - рассмотрение результатов указанного мониторинга, принятие корректирующих решений и внесение изменений в мероприятия программы (при необходимости);
      - предоставление в установленном порядке отчётности о ходе реализации программы;
      - участие в проведении экспертных проверок хода реализации мероприятий программы на предмет целевого использования средств.

Реализация отдельных мероприятий Программы, связанных с приобретением оборудования, техники, услуг по техническому сопровождению программного обеспечения, образовательных и консультационных услуг осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 5 апреля 2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

          Оценка результативности и эффективности реализации программы будет проводиться согласно методике, представленной в приложении 4 к программе.

Приложение 1 к Программе

**Перечень целевых показателей Программы**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование целевого показателя | Весовой коэффициент | Единица измерения | Значения целевых показателей |
| Базовый год 2017 | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Задача 1. Создание условий для повышения эффективности использования бюджетных ресурсов и качества финансового менеджмента организаций сектора муниципального управлении, проведение в пределах компетенции единой финансовой, бюджетной, налоговой и долговой политики, осуществление общего руководства организацией финансов на территории муниципального района и оказание методической помощи органам местного самоуправления поселений в управлении финансами. Обеспечение прозрачности, надежности и безопасности бюджетной системы Любимского муниципального района |
| Объем просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений |  | Тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Регулярное размещение информации о деятельности Управления финансов на официальном сайте муниципального района |  | Да/нет | да | да | да | да |
| Задача 2. Составление проекта бюджета муниципального района, организация исполнения бюджета муниципального района, составление отчетов об исполнении бюджета муниципального района и консолидированного бюджета муниципального района |
| Соблюдение порядка и сроков разработки проекта бюджета муниципального района, установленных бюджетным законодательством. |  | Да/нет | да | да | да | да |
| Соблюдение установленных законодательством Российской Федерации требований о сроках и составе отчетности об исполнении отчета бюджета муниципального района  |  | Да/нет | да | да | да | да |
| Доля расходов бюджета муниципального района, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета муниципального района  |  | % | 88  | Не менее 88 | Не менее 88 | Не менее 88 |
| Задача 3. Укрепление собственной доходной базы муниципального района. |
| Доля налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района (без учета субвенций) |  | % | 7 | Не менее 7 | Не менее 7 | Не менее 7 |
| Отклонение поступления фактических налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района от первоначальных плановых значений |  | % | 106 | 100 и не более 120 | 100 и не более 120 | 100 и не более 120 |
| Проведение межведомственных комиссий по укреплению налоговой и финансовой дисциплины, раз в год |  | Ед. | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Задача 4. Обеспечение в пределах компетенции своевременного контроля в финансово-бюджетной сфере. |
| Наличие порядка организации и проведения контрольных мероприятий органами местного самоуправления муниципального района на текущий финансовый год |  | Да/нет | да | да | да | да |
| Выполнение плана контрольных мероприятий |  | % | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Задача 5. Обеспечение информационной, технической и консультационной поддержкой бюджетного процесса в Любимском муниципальном районе, развитие и усовершенствование информационных систем управления муниципальными финансами. |
| Бесперебойная работа автоматизированных систем в бюджетном процессе |  | Да/нет | да | да | да | да |
| Полнота нормативно-правового и методического обеспечения бюджетного процесса |  | Да/нет | да | да | да | да |
| Задача 6. Выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений |
| Проведение расчетов объемов дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности, распределение указанной дотации между поселениями муниципального района на основе исходных данных, согласованных с поселениями района |  | Да/нет | да | да | да | да |
| Исполнение расходных обязательств по выравниванию бюджетной обеспеченности поселений муниципального района |  | Да/нет | да | да | да | Да |
| Предоставление из бюджета муниципального района бюджетам поселений иных межбюджетных трансфертов на выравнивание обеспеченности муниципальных образований по реализации ими их отдельных расходных обязательств в соответствии со статьями 14, 14.1 Федерального закона от 06.10.2003 г. № 131-ФЗ и на обеспечение сбалансированности местных бюджетов соответствии с утвержденными порядками предоставления |  | Да/нет | да | да | да | да |

Приложение 2 к Программе

**4. Перечень мероприятий Программы**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Программные мероприятия, обеспечивающие выполнение задачи | Исполнители, (главные распорядители) | Источник финансирования |  Объёмы финансирования, тыс. руб.  |
| Всего | в том числе по годам реализации |
| 2018 | 2019 | 2020 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Задача 1. Создание условий для повышения эффективности использования бюджетных ресурсов и качества финансового менеджмента организаций сектора муниципального управлении, проведение в пределах компетенции единой финансовой, бюджетной, налоговой и долговой политики, осуществление общего руководства организацией финансов на территории муниципального района и оказание методической помощи органам местного самоуправления поселений в управлении финансами. Обеспечение прозрачности, надежности и безопасности бюджетной системы Любимского муниципального района |
| 1. | Объем просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений | УФ | - | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 2. | Регулярное размещение информации о деятельности Управления финансов на официальном сайте муниципального района | УФ | - | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  | Всего: |  | - | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Задача 2. Составление проекта бюджета муниципального района, организация исполнения бюджета муниципального района, составление отчетов об исполнении бюджета муниципального района и консолидированного бюджета муниципального района |  |
| 1. | Соблюдение порядка и сроков разработки проекта бюджета муниципального района, установленных бюджетным законодательством. | УФ | - | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 2. | Соблюдение установленных законодательством Российской Федерации требований о сроках и составе отчетности об исполнении отчета бюджета муниципального района  | УФ | - | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 3. |  Доля расходов бюджета муниципального района, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета муниципального района  | УФ | - | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  | Всего: |  | - | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Задача 3. Укрепление собственной доходной базы муниципального района. |
| 1. | Доля налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района (без учета субвенций) | УФ | - | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 2. | Отклонение поступления фактических налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района от первоначальных плановых значений | УФ | - | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 3. | Проведение межведомственных комиссий по укреплению налоговой и финансовой дисциплины, раз в год | УФ | - | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  | Всего: |  | - | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Задача 4. Обеспечение в пределах компетенции своевременного контроля в финансово-бюджетной сфере. |
| 1. | Наличие порядка организации и проведения контрольных мероприятий органами местного самоуправления муниципального района на текущий финансовый год | УФ | - | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 2. | Выполнение плана контрольных мероприятий | УФ | - | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  | Всего: |  | - | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Задача 5. Обеспечение информационной, технической и консультационной поддержкой бюджетного процесса в Любимском муниципальном районе, развитие и усовершенствование информационных систем управления муниципальными финансами. |
| 1. | Расходы на оплату информационных услуг | УФ | БМР |  | **690,5** | **750,0** |  |
| 1.1. | Приобретение и обновление лицензионного программного обеспечения | УФ | БМР |  |  |  |  |
| 1.2. | Поддержка установленного программного обеспечения | УФ | БМР |  | **690,5** | 750,0 |  |
| 1.2.1. | услуги по техническому сопровождению программных продуктов «АС «Бюджет», АС «УРМ», ПО «Сервер обмена данными», а также дополнительных программных модулей и функционала к этим программным продуктам | УФ | БМР |  | **690,5** | 750,0 |  |
|  | в том числе для казначейского исполнения бюджета поселений | УФ | БМР |  |  |  |  |
| 1.2.3. | приобретение ЭЦП для сдачи отчётности и электронных торгов | УФ | БМР |  |  |  |  |
| 1.2.4. | услуги по техническому сопровождению программных продуктов СБИС | УФ | БМР |  |  |  |  |
| 2. | Реализация мероприятий ведомственной целевой программы Управления финансов Администрации Любимского муниципального района | УФ | БМР |  | **79,5** |  |  |
| 2.1. | Использование продуктов базы данных электронных систем, в том числе: | УФ | БМР |  | **79,5** |  |  |
| 2.1.1. | Электронная система «ГОСФИНАНСЫ» | УФ | БМР |  | **79,5** |  |  |
| 2.1.2. | Правовая система «КОНСУЛЬТАНТ-ПЛЮС» | УФ | БМР |  |  |  |  |
| 2.2. | Обновление компьютерной техники и оборудования, используемых в бюджетном процессе | УФ | БМР |  |  |  |  |
| 2.3. | Обучение и повышение квалификации муниципальных служащих | УФ | БМР |  |  |  |  |
| 2.4. | Выплаты стимулирующего характера муниципальным служащим, выполняющим дополнительные функции, связанные с реализацией программы | УФ | БМР |  |  |  |  |
| Задача 6. Выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений |
| 1. | Исполнение расходных обязательств по выравниванию бюджетной обеспеченности поселений муниципального района | УФ | БМР |  | **22468** | 2319 | 178 |
| 2. | Предоставление из бюджета муниципального района бюджетам поселений иных межбюджетных трансфертов на выравнивание обеспеченности муниципальных образований по реализации ими их отдельных расходных обязательств в соответствии со статьями 14, 14.1 Федерального закона от 06.10.2003 г. № 131-ФЗ и на обеспечение сбалансированности местных бюджетов соответствии с утвержденными порядками предоставления | УФ | БМР |  | **2280** |  |  |
|  | Всего: |  |  |  | 25518 | 3069 | 178 |

Приложение 3
к Программе

**Общая потребность в финансовых ресурсах Программы**

|  |  |
| --- | --- |
| Источники финансирования | Плановый объём финансирования (тыс.руб.)  |
| Всего | в т.ч. по годам |
| 2018  | 2019  | 2020 |
|  Бюджет муниципального района | 28765 | 25518 | 3069 | 178 |
| Итого по ВЦП Финансовые ресурсы: | 28765 | 25518 | 3069 | 178 |

Приложение 4
к Программе

**Методика оценки эффективности реализации программы**

Для оценки эффективности реализации Программы будут использованы показатели (индикаторы), характеризующие достижение цели Программы и результаты решения задач и выполнения основных мероприятий Программы.

Перечень показателей (индикаторов) программы с расшифровкой плановых значений по годам приведен в приложении 1 к Программе.

Оценка эффективности реализации муниципальной программы будет осуществляться путем ежегодного сопоставления:

1) фактических (в сопоставимых условиях) и планируемых значений целевых индикаторов муниципальной программы (целевой параметр - 100 процентов);

2) фактических (в сопоставимых условиях) и планируемых объемов расходов бюджета муниципального района на реализацию муниципальной программы и ее основных мероприятий (целевой параметр менее 100 процентов);

3) числа выполненных и планируемых мероприятий плана реализации муниципальной программы.

Оценка эффективности реализации Программы включает:

- оценку планируемой эффективности;

- оценку фактической эффективности.

Планируемая эффективность определяется на этапе разработки Программы, фактическая – в ходе и по итогам ее выполнения. Результаты оценки эффективности используются для корректировки Программы.

Эффективность реализации Программы определяется по следующим направлениям:

а) оценка степени достижения целей и решения задач Программы (выполнения индикаторов);

б) оценка степени исполнения запланированного уровня расходов районного бюджета;

в) оценка эффективности использования средств бюджета муниципального района.

Оценка осуществляется ежегодно, а также по итогам завершения реализации Программы.

Результативность Программы будет оцениваться на основе целевых показателей, определенных для оценки эффективности реализуемых мероприятий Программы.

Оценка степени достижения целей и решения задач Программы осуществляется на основании следующей формулы:

(Ф1 / П1 + Ф2 / П2 + ... + Фк / Пк)

 ДИ = ----------------------------------------------------,

к

где

ДИ – показатель достижения плановых значений показателей (индикаторов) Программы.

к – количество показателей (индикаторов) Программы;

Ф – фактическое значение показателя (индикатора) Программы за рассматриваемый период;

П – планируемое значение достижения показателя (индикатора) Программы за рассматриваемый период.

В случае, когда уменьшение значения целевого показателя является положительной динамикой, показатели Ф и П в формуле меняются местами (например, П1 / Ф1 + П2 / Ф2 +...).

Оценка степени исполнения запланированного уровня расходов бюджета муниципального района (ИЗУР) рассчитывается по формуле:

ИЗУР = О / Л,

где

ИЗУР – исполнение запланированного уровня расходов бюджета муниципального района,

О – фактическое освоение средств бюджета муниципального района по Программе в рассматриваемом периоде,

Л – лимит бюджетных обязательств на реализацию Программы в рассматриваемом периоде.

Оценка эффективности использования средств бюджета муниципального района (ЭИ) в рассматриваемом периоде рассчитывается как:

ЭИ = ДИ / ИЗУР,

Оценка эффективности использования средств бюджета муниципального района будет тем выше, чем выше уровень достижения плановых значений показателей (индикаторов) и меньше уровень использования средств бюджета муниципального района.

Уровень интегральной оценки эффективности в целом по Программе определяется по формуле:

Оп = 0,7 x ДИ + 0,3 x ИЗУР,

где

Оп – оценка Программы;

ДИ – показатель достижения плановых значений показателей (индикаторов) Программы;

ИЗУР – оценка степени исполнения запланированного уровня расходов бюджета муниципального района;

На основе интегральной оценки Программы дается качественная оценка Программы:

- эффективная при Оп => 0,7;

- недостаточно эффективная при 0,3 <= Оп <= 0,7;

- неэффективная при Оп < 0,3.