

УТВЕРЖДЕНА

постановлением Администрации  
муниципального района  
от 09.10.2014 № 747

## МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА

«Повышение эффективности бюджетных расходов Маловишерского городского поселения на 2014-2024 годы»

(в ред. постановление от 18.12.2014 №1002, от 09.03.2016 № 207, от 26.04.2017 № 488, от 16.01.2018 № 31, от 05.02.2018 № 120, от 06.02.2019 № 103, от 20.03.2020 №269)

### Паспорт муниципальной программы

1. Наименование муниципальной программы: муниципальная программа «Повышение эффективности бюджетных расходов Маловишерского городского поселения на 2014-2024 годы » (далее – муниципальная программа).
2. Ответственный исполнитель муниципальной программы: комитет финансов Администрации муниципального района (далее – комитет).
3. Цели, задачи и целевые показатели муниципальной программы:

№ п/п	Цели, задачи муниципальной программы, наименование и единица измерения целевого показателя	Значения целевого показателя по годам										
		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	<u>Цель: Проведение эффективной политики в сфере управления финансами, обеспечение долгосрочной сбалансированности, устойчивости бюджетной системы Маловишерского городского поселения</u>											
<b>1.1</b>	<b>Задача 1. Координация и обеспечение исполнения бюджетного процесса в Маловишерском городском поселении, управление муниципальным долгом</b>											
1.1.1	Отсутствие нарушений требований бюджетного законодательства (по результатам внешней проверки Счетной палаты Маловишерского муниципального района) за отчетный период (да/нет)	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да
1.1.2	Отсутствие просроченной задолженности по долговым обязательствам Маловишерского городского поселения в отчетном финансовом году (да/нет)	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да
1.1.3	Отсутствие нарушений по ведению муниципальной долговой книги в отчетном финансовом году (да/нет)	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да
1.1.4	Доля условно утвержденных расходов в общем объеме расходов бюджета Маловишерского городского поселения на первый и второй год планового периода (%), не менее	2,5	5,0	-	-	-	-	2,5	5	-	-	-



№ п/п	Цели, задачи муниципальной программы, наименование и единица измерения целевого показателя	Значения целевого показателя по годам										
		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.2.3	Наличие опубликованного на официальном сайте Администрации муниципального района в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» проекта бюджета Маловишерского городского поселения и годового отчета об исполнении бюджета Маловишерского городского поселения в доступной для граждан форме (да/нет)	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да
1.2.5	Внедрение информационных систем управления муниципальными финансами (да/нет)	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да

4. Сроки реализации муниципальной программы: 2014-2024 годы.

5. Объемы и источники финансирования муниципальной программы в целом и по годам реализации (тыс. рублей):

Год	Источник финансирования				
	бюджет Маловишерского городского поселения	областной бюджет	бюджеты поселений	внебюджетные средства	всего
2014	100,0	34,0	0,0	0,0	134,0
2015	100,0	0,0	0,0	0,0	100,0
2016	90,0	0,0	0,0	0,0	90,0
2017	91,1	0,0	0,0	0,0	91,1
2018	87,3	0,0	0,0	0,0	87,3
2019	100,0	0,0	0,0	0,0	100,0
2020	161,0	0,0	0,0	0,0	161,0
2021	161,0	0,0	0,0	0,0	161,0
2022	161,0	0,0	0,0	0,0	161,0
2023	120,0	0,0	0,0	0,0	120,0
2024	120,0	0,0	0,0	0,0	120,0
<b>Всего:</b>	<b>1 291,4</b>	<b>34,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1 325,4</b>

б. Ожидаемые конечные результаты реализации муниципальной программы:

качество управления муниципальными финансами будет поддерживаться на уровне I степени (по результатам оценки комитета);

будет обеспечено отсутствие нарушений требований бюджетного законодательства (по результатам оценки комитета);

исполнение бюджета Маловишерского городского поселения по доходам без учета безвозмездных поступлений к первоначально утвержденному уровню будет обеспечено не менее чем на 98%;

отсутствие просроченной кредиторской задолженности Маловишерского городского поселения;

отношение дефицита бюджета Маловишерского городского поселения (за вычетом объема снижения остатков средств на счетах по учету средств бюджета Маловишерского городского поселения и объема поступлений от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в муниципальной собственности, бюджетных кредитов, привлеченных в бюджет Маловишерского городского поселения из областного бюджета) к доходам бюджета Маловишерского городского поселения без учета объема безвозмездных поступлений сократится до 0 %;

доля возмещенных средств бюджета Маловишерского городского поселения, использованных с нарушением законодательства в финансово-бюджетной сфере, к общей сумме средств, предлагаемых к возмещению в предписаниях по устранению нарушений, составит 0%;

## I. Характеристика текущего состояния в сфере реализации муниципальной программы

Бюджетный процесс в Маловишерском городском поселении в условиях непрерывного совершенствования бюджетного законодательства претерпел значительные изменения за прошедшие несколько лет.

Наиболее важные из этих изменений связаны с исполнением требований Федерального закона от 08 мая 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) и распоряжением Правительства Российской Федерации от 30 июня 2010 года № 1101-р «Об утверждении Программы Правительства Российской Федерации по повышению эффективности бюджетных расходов на период до 2012 года».

Реализация требований Федерального закона № 83-ФЗ началась в 2010 году с создания рабочей группы, в состав которой вошли специалисты Маловишерского городского поселения по управлению финансами, по управлению имуществом Маловишерского городского поселения. Деятельность рабочей группы осуществлялась в соответствии с утвержденным планом мероприятий, который предусматривал разработку и утверждение необходимых нормативных правовых актов, а также проведения организационных мероприятий по обеспечению деятельности муниципальных учреждений в новых условиях. Большинство нормативных правовых актов утверждено в 2010 году, формирование необходимой нормативной правовой базы полностью завершено в 2011 году.

Бюджет Маловишерского городского поселения за 2013 год исполнен с превышением доходов над расходами в сумме 10404,8 тыс. рублей, тогда как

за 2012 год превышение расходов над доходами было в сумме 2559,3 тыс. рублей

Исполнение бюджета Маловишерского городского поселения по налоговым и неналоговым доходам в 2013 году составило 100,2 %, а в 2012 году – 103%.

В бюджете рост общих объемов налоговых и неналоговых доходов по отношению к предыдущим годам составил: в 2013 году – 94,3%,

Наименование показателя	Отчетный период			
	2012 год		2013 год	
	тыс. рублей	доля в общем объеме налоговых и неналоговых доходов, %	тыс. рублей	доля в общем объеме налоговых и неналоговых доходов, %
Налог на доходы физических лиц	13214,2	49,9	14120,5	56,5
Налоги на имущество	6669,0	25,2	8652,3	34,6
Налоги на совокупный доход	0,4	0,0	-	
Неналоговые доходы	6616,4	25,0	2222,4	8,9

Объем муниципального долга Маловишерского городского поселения по состоянию на 01.01.2014 составил 12200,0 тыс. рублей или 48,8 процента к общему объему доходов бюджета Маловишерского городского поселения, за исключением безвозмездных поступлений, что составляет 93,8 процентов утвержденного верхнего предела.

Наименование показателя	Отчетный период			
	2012 год		2013 год	
	тыс. рублей	доля в общем объеме задолженности, %	тыс. рублей	доля в общем объеме задолженности, %
Задолженность по бюджетным кредитам	12200	45,7	12200	58,7

Основная работа по развитию информационной системы управления муниципальными финансами в 2012-2013 годах была сосредоточена на автоматизации процедур сбора и составления бюджетной отчетности. Внедрение информационных систем в деятельность органов местного самоуправления позволило повысить достоверность представляемых отчетных данных, сократить временные и финансовые затраты на подготовку отчетности, обеспечить оперативный доступ к информации всех заинтересованных лиц.

В соответствии с приказом комитета финансов Новгородской области от 31.03.2011 №21 «О порядке осуществления мониторинга и оценки качества управления муниципальными финансами» с 2011 года осуществляется регулярный мониторинг и оценка качества управления муниципальными финансами, а также соблюдения требований бюджетного законодательства.

Однако, несмотря на достигнутые результаты, в сфере повышения эффективности бюджетных расходов остаются задачи, требующие дальнейшего решения.

Одной из основных таких задач, связанных с дальнейшим повышением эффективности и прозрачности использования бюджетных средств, является переход к формированию бюджета Маловишерского городского поселения в рамках муниципальных программ, для чего необходимо подготовить соответствующую нормативную правовую базу, обеспечить разработку органами местного самоуправления и последующее утверждение муниципальных программ.

Не менее важной задачей является повышение устойчивости бюджета Маловишерского городского поселения за счет последовательного сокращения объема муниципального долга и обеспечения исполнения бюджетного процесса Маловишерского городского поселения в условиях непрерывного изменения требований бюджетного законодательства.

#### Приоритеты и цели политики в сфере реализации муниципальной программы

Общегосударственные приоритеты в сфере управления финансами в настоящее время установлены:

бюджетным посланием Президента Российской Федерации Федеральному собранию «О бюджетной политике в 2014 - 2016 годах»;

основными направлениями бюджетной политики Российской Федерации на 2014-2016 годы;

основными направлениями налоговой политики Российской Федерации на 2014-2016 годы;

распоряжением Правительства Российской Федерации от 04 марта 2013 года №293-р «Об утверждении государственной программы Российской Федерации «Управление государственными финансами»;

постановлением Правительства Российской Федерации от 15 апреля 2014 года №320 «Об утверждении государственной программы Российской Федерации «Управление государственными финансами и регулирование финансовых рынков»;

распоряжением Правительства Российской Федерации от 18 марта 2013 года №376-р «Об утверждении государственной программы Российской Федерации «Создание условий для эффективного и ответственного управления региональными и муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджетов субъектов Российской Федерации»;

постановлением Правительства Российской Федерации от 30 апреля 2014 года №310 «Об утверждении государственной программы Российской Федерации «Создание условий для эффективного и ответственного управления региональными и муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджетов субъектов Российской Федерации».

На территории Маловишерского городского поселения приоритеты в сфере управления финансами установлены основными направлениями

социально-экономического развития городского поселения на 2014 год и на плановый период 2015-2016 годов, утвержденными решением Совета Маловишерского городского поселения от 26.12.2013 № 217.

В соответствии с вышеперечисленными документами муниципальная программа должна обеспечить проведение сбалансированной и рациональной финансовой политики Маловишерского городского поселения, отвечающей современным требованиям и тенденциям развития бюджетной системы Российской Федерации.

Целью настоящей муниципальной программы является проведение эффективной политики в сфере управления финансами, обеспечение долгосрочной сбалансированности, устойчивости бюджетной системы Маловишерского городского поселения.

Для достижения цели муниципальной программы предусмотрено решение следующих задач:

- координация и обеспечение исполнения бюджетного процесса Маловишерского городского поселения;

- повышение эффективности и прозрачности использования бюджетных средств Маловишерского городского поселения.

Для решение задачи муниципальной программы предусмотрено выполнение мероприятий по:

- обеспечению долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы;

- развитию информационной системы управления муниципальными финансами;

  - повышению качества управления муниципальными финансами;

  - проведению профессиональной подготовки, переподготовки и повышение квалификации муниципальных служащих в сфере повышения эффективности бюджетных расходов.

Успешное решение поставленных задач и достижение цели по итогам реализации муниципальной программы предполагает получение следующих результатов:

- обеспечение высокого качества управления муниципальными финансами и отсутствие нарушений требований бюджетного законодательства;

- снижение уровня долговой нагрузки на бюджет Маловишерского городского поселения и расходов на обслуживание муниципального долга;

- повышение эффективности исполнения бюджета Маловишерского городского поселения по доходам и обеспечение роста налоговых и неналоговых доходов Маловишерского городского поселения;

  - сокращение дефицита бюджета Маловишерского городского поселения.

## II. Перечень и анализ социальных, финансово-экономических и прочих рисков реализации муниципальной программы

Достижение запланированных результатов реализации муниципальной программы связано с возникновением и преодолением различных рисков реализации муниципальной программы.

Управление рисками настоящей муниципальной программы осуществляется комитетом на основе регулярного мониторинга реализации муниципальной программы, оценки её результативности и эффективности и включает в себя:

предварительную идентификацию рисков, оценку вероятности их наступления и степени их влияния на достижение запланированных результатов муниципальной программы;

текущий мониторинг повышения (снижения) вероятности наступления рисков;

планирование и осуществление мер по снижению вероятности наступления рисков;

в случае наступления рисков планирование и осуществление мер по компенсации (уменьшению) негативных последствий наступивших рисков.

Применительно к настоящей муниципальной программе вся совокупность рисков разделена на внешние риски и внутренние риски.

Наиболее значимые риски, основные причины их возникновения, перечни предупреждающих и компенсирующих мероприятий приведены ниже.

Риски	Основные причины возникновения рисков	Предупреждающие мероприятия	Компенсирующие мероприятия
<b>Внешние риски</b>			
Правовые	Изменение действующих нормативных правовых актов, принятых на федеральном и областном уровне, влияющих на условия реализации муниципальной программы	Мониторинг изменений бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов в сфере управления финансами Правительства Российской Федерации и Министерства финансов Российской Федерации, Правительства Новгородской области, Новгородской областной Думы	Корректировка муниципальной программы Корректировка муниципальных нормативных правовых актов
Макроэкономические (финансовые)	Неблагоприятное развитие экономических процессов в стране и в мире в целом, приводящее к выпадению доходов бюджета Маловишерского городского поселения или увеличению расходов и, как следствие, к пересмотру финансирования ранее принятых расходных обя-	Привлечение средств на реализацию мероприятий муниципальной программы из вышестоящего бюджета Мониторинг результативности мероприятий муниципальной программы и эффективности использования бюджетных средств, направляемых на реализацию муниципальной программы Рациональное использование имеющихся финансовых средств (обеспечение экономии бюджетных средств при осуществлении закупок в рамках реализации мероприятий муниципальной	Корректировка муниципальной программы в соответствии с фактическим уровнем финансирования и перераспределение средств между наиболее приоритетными направлениями муниципальной программы, сокращение объемов финансирования менее приоритетных направлений муниципальной программы



	зательств на реализацию мероприятий муниципальной программы	программы)	
<b>Внутренние риски</b>			
Организационные	Недостаточная точность планирования мероприятий и прогнозирования значений показателей муниципальной программы	<p>Составление годовых планов реализации мероприятий муниципальной программы, осуществление последующего мониторинга их выполнения</p> <p>Мониторинг результативности мероприятий муниципальной программы и эффективности использования бюджетных средств, направляемых на реализацию муниципальной программы</p> <p>Размещение информации о результатах реализации мероприятий муниципальной программы на сайте Администрации муниципального района в информационно-коммуникационной сети «Интернет»</p> <p>Составление плана муниципальных закупок, формирование четких требований к квалификации исполнителей и результатам работ</p>	<p>Корректировка плана мероприятий муниципальной программы и значений показателей реализации муниципальной программы</p> <p>Применение штрафных санкций к внешним исполнителям мероприятий муниципальной программы, при необходимости – замена исполнителей мероприятий</p>
Ресурсные (кадровые)	Недостаточная квалификация специалистов, исполняющих мероприятия муниципальной программы	<p>Назначение постоянных ответственных исполнителей с обеспечением возможности их полноценного участия в реализации мероприятий муниципальной программы</p> <p>Повышение квалификации исполнителей мероприятий муниципальной программы (проведение обучений, семинаров, обеспечение им открытого доступа к методическим и информационным материалам)</p> <p>Привлечение к реализации мероприятий муниципальной программы представителей общественных и научных организаций</p>	Ротация или замена исполнителей мероприятий муниципальной программы

### III. Механизм управления реализацией муниципальной программы

Комитет, организует реализацию муниципальной программы, несет ответственность за ее результаты, рациональное использование выделяемых на выполнение муниципальной программы финансовых средств.

В ходе реализации муниципальной программы комитет:  
определяет формы и методы управления реализацией муниципальной программы;

в случае необходимости инициирует внесение изменений в мероприятия муниципальной программы, сроки их реализации, а также в соответствии с законодательством - в объемы бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий в пределах утвержденных лимитов бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы в целом.

Комитет до 20 июля текущего года и до 01 марта года, следующего за отчетным, готовит полугодовой и годовой отчеты о ходе реализации муниципальной программы, обеспечивает их согласование с Главой городского поселения, обеспечивающим проведение на территории городского поселения мероприятий по исполнению бюджета городского поселения, в том числе увеличению доходной части бюджета городского поселения.

Мониторинг хода реализации муниципальных программ осуществляет экономический комитет Администрации муниципального района. Результаты мониторинга ежегодно до 15 апреля года, следующего за отчетным, докладываются первому заместителю Главы администрации муниципального района в форме сводного годового доклада о ходе реализации и об оценке эффективности муниципальных программ Маловишерского городского поселения.

Комитет финансов Администрации муниципального района представляет в экономический комитет Администрации муниципального района информацию, необходимую для проведения мониторинга реализации муниципальных программ в части финансового обеспечения муниципальных программ, в том числе с учетом внесения изменений в объемы финансирования муниципальных программ.

Соисполнители муниципальной программы до 10 июля текущего года и до 15 февраля года, следующего за отчетным, представляют ответственному исполнителю информацию, необходимую для подготовки полугодовой и годовой отчетов о ходе реализации муниципальной программы. Ответственный исполнитель до 20 июля текущего года и до 01 марта года, следующего за отчетным, готовит полугодовой и годовой отчеты о ходе реализации муниципальной программы по форме согласно приложению 5 к Порядку принятия решений о разработке муниципальных программ муниципального района и Маловишерского городского поселения, их формирования и реализации и Порядку проведения оценки эффективности реализации муниципальных программ муниципального района и Маловишерского городского поселения (далее - отчеты), обеспечивает их согласование с комитетом финансов Администрации муниципального района, первым заместителем Главы администрации муниципального района, управляющей Делами администрации муниципального района, заместителем Главы администрации муниципального района, осуществляющими координацию деятельности ответственного исполнителя в соответствии с распределением обязанностей между Главой муниципального района, первым заместителем, заместителями Главы администрации муниципального района,

управляющей Делами администрации муниципального района и направляет их в экономический комитет Администрации муниципального района. К отчету прилагается пояснительная записка. В случае невыполнения запланированных мероприятий и целевых показателей муниципальной программы в пояснительной записке указываются сведения о причинах невыполнения, а также информация о причинах неполного освоения финансовых средств. Отчеты представляются в экономический комитет Администрации муниципального района на бумажном носителе. На основании представленных годовых отчетов о ходе реализации муниципальных программ, расчетов оценки эффективности реализации муниципальных программ экономическим комитетом Администрации муниципального района формируется сводный годовой доклад о ходе реализации и об оценке эффективности муниципальных программ, который включает сведения:

- об основных результатах реализации муниципальных программ за отчетный год;

- о степени соответствия установленных и достигнутых целевых показателей муниципальных программ за отчетный год;

- о выполнении расходных обязательств Маловишерского городского поселения, связанных с реализацией муниципальных программ;

- об оценке эффективности реализации муниципальных программ;

- о предложениях по изменению форм и методов управления реализацией муниципальных программ;

- о сокращении (увеличении) финансирования и (или) досрочном прекращении отдельных мероприятий, подпрограмм, ведомственных целевых программ или муниципальных программ в целом (при необходимости).

---







