Приложение

к постановлению администрации

Волосовского муниципального района

от 27 августа 2014 г. № 2258

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА

«УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ ВОЛОСОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ»

ПАСПОРТ

муниципальной программы

«Управление муниципальными финансами Волосовского муниципального районаЛенинградской области»

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование программы |  | Управление муниципальными финансами Волосовского муниципального района Ленинградской области | | |
| Ответственный  исполнитель  программы |  | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | | |
| Соисполнители программы |  | отсутствуют | | |
| Участники программы |  | Администрация муниципального образования Волосовский муниципальный район  Главные распорядители бюджетных средств муниципального образования Волосовский муниципальный район  Получатели бюджетных средств муниципального образования Волосовский муниципальный район  Администрации поселений муниципального образования Волосовский муниципальный район | | |
| Подпрограммы программы |  | 1. Организация и совершенствование бюджетного процесса.  2. Обеспечение публичности бюджета Волосовского муниципального района.  3. Повышение финансовой устойчивости местных бюджетов | | |
| Программно- целевые  инструменты  программы |  | отсутствуют | | |
| Цели  программы |  | Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета Волосовского муниципального района, повышение эффективности и качества управления муниципальными финансами | | |
| Задачи  программы |  | 1. Совершенствование нормативно правового регулирования и методологического обеспечения бюджетного процесса, своевременная и качественная подготовка проекта решения Совета депутатов Волосовского муниципального района н а очередной финансовый год и плановый период  2. Составление достоверного долгосрочного прогноза налоговых и неналоговых доходов бюджета Волосовского муниципального района  3. Обеспечение сбалансированности бюджета Волосовского муниципального района в долгосрочном периоде  4. Обеспечение выполнения утвержденного прогноза поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет  5. Раскрытие информации о бюджете в соответствии с новыми требованиями к составу и качеству информации о финансовой деятельности публично-правовых образований, а также к открытости информации о результатах их деятельности;  6. Представление и размещение в публичном пространстве варианта бюджета, написанного понятным для граждан языком;  7.Формирование межбюджетных отношений в соответствии с действующим законодательством, повышение доли собственных доходов в бюджетах поселений;  8.Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами;  9. Эффективная реализация полномочий и совершенствование правового, организационного, финансового механизмов функционирования в сфере управления муниципальными финансами в Волосовском муниципальном районе. | | |
| Целевые  индикаторы и  показатели  программы |  | 1. Проект решения о бюджете Волосовского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период внесен в совет депутатов Волосовского муниципального района в срок установленный Положением о бюджетном процессе (до 15 ноября);  2.Количество поправок, вносимых в решение о бюджете (5 и менее)  3. Процент абсолютного отклонения первоначальных плановых назначений налоговых и неналоговых доходов районного бюджета от значений уточненного бюджета на конец года (%);  4.Уровень исполнения плановых назначений налоговых и неналоговых доходов районного бюджета (%);  5. Рост среднедушевых собственных доходов Волосовского муниципального района (%);  6. Доля расходов бюджета, распределенных по муниципальным программам (%);  7. Исполнение расходных обязательств бюджета Волосовского района (%);  8. Доля юридически значимых электронных платежных документов в общем объеме платежных документов при кассовом обслуживании муниципальных учреждений (%);  9. Уровень исполнения установленных законодательством Российской Федерации требований о составе отчетности об исполнении консолидированного бюджета Волосовского муниципального района (100%.) ;  10.Количество участников публичных слушаний по проекту решения совета депутатов Волосовского муниципального района о бюджете Волосовского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период (чел);  11.Количество участников публичных слушаний по проекту решения совета депутатов о годовом отчете об исполнении бюджета Волосовского муниципального района (чел.);  12.Количество сеансов взаимодействия посетителей со страничкой комитета финансов (шт. /мес.)  13.Отсутствие замечаний Ревизионной комиссии Волосовского муниципального района к распределению межбюджетных трансфертов, препятствующих рассмотрению проекта бюджета в 1 чтении (да);  14. Доля кредиторской задолженности в расходах консолидированного бюджета (0);  15.Доля муниципальных образований соблюдающих требования бюджетного законодательства по уровню дефицита местных бюджетов поселений (100%);  16. Наличие Планов мероприятий по росту доходов и оптимизации расходов муниципальных образований поселений (да/нет);  17. Доля муниципальных образований, соблюдающих показатели, установленные Планами мероприятий по росту доходов и оптимизации расходов муниципальных образований поселений (%);  18. Темп роста налоговых доходов поселений, получающих дотацию из районного фонда финансовой поддержки поселений (106,0%);  19. Соблюдение требований бюджетного законодательства, повышение качества управления муниципальными финансами (%). | | |
| Этапы и сроки  реализации  программы |  | на постоянной основе, этапы не выделяются:  01.01.2015 - 31.12.2020 | | |
| Ресурсное обеспечение программы |  | объем бюджетных ассигнований на реализацию программы составляет – 666 561,7 тыс. рублей, в том числе:  за счет средств бюджета Волосовского муниципального района составляет – 102 366,7тыс. рублей;  за счет средств областного бюджета – 564 195,0 тыс. рублей;  объем бюджетных ассигнований на реализацию программы по годам составляет (тыс. рублей): | | |
|  | год | всего | бюджет Волосовского района | областной бюджет |
| 2015 | 98 934,1 | 18671,8 | 80262,3 |
| 2016 | 103 725,2 | 18 103,3 | 85 621,9 |
| 2017 | 107 277,1 | 16 397,9 | 90 879,2 |
| 2018 | 112 849,8 | 16397,9 | 96 451,9 |
| 2019 | 118 757,0 | 16397,7 | 102 359,1 |
| 2020 | 125 018,5 | 16 397,9 | 108 620,6 |
| Ожидаемые  результаты  реализации  программы |  | 1. Формирование бюджета муниципального района в установленные сроки в рамках прогноза параметров социально-экономического развития района.  2. Формирование бюджета муниципального района на основе программно-целевых принципов.  3. Качественная подготовка и своевременное представление в Комитет финансов Ленинградской области месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении консолидированного бюджета муниципального района.  4. Отсутствие просроченной задолженности по обязательствам муниципального района.  5. Обеспечение открытости и доступности для граждан и организаций информации о прошлой, текущей и планируемой деятельности администрации Волосовского муниципального района по подготовке и исполнению районного бюджета.  6. Темп роста поступлений налоговых доходов в бюджеты поселений, являющихся получателями дотации из районного фонда финансовой поддержки поселений, ежегодно составляет не менее 106,0 %. | | |

**I. Общая характеристика текущего состояния**

**сферы реализации муниципальной программы«Управление муниципальными финансами Волосовского муниципального района Ленинградской области».**

С каждым годом роль бюджета, как важнейшего инструмента социально-экономической политики в Волосовском муниципальном районе, непрерывно возрастает, что связано с проводимой долгосрочной бюджетной политикой по мобилизации собственных доходов и развития налогового потенциала, концентрации средств на решение социальных и экономических задач, повышение эффективности бюджетного процесса.

Эффективное, ответственное и прозрачное управление муниципальными финансами является базовым условием для повышения уровня и качества жизни населения Волосовского муниципального района, устойчивого экономического роста, своевременного исполнения социальных обязательств и достижения других стратегических целей социально-экономического развития района.

Основными результатами реализации бюджетных реформ последних лет стали:

формирование и исполнение бюджетов Волосовского района и поселений по предусмотренным Бюджетным кодексом Российской Федерации единым правилам;

внедрение в бюджетный процесс долгосрочного бюджетного планирования;

использование единого программного продукта для обеспечения бюджетного процесса;

формирование долгосрочных муниципальных программ, реестров расходных обязательств, муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг;

финансовое обеспечение реформы и развития местного самоуправления.

В 2010-2013 годах в Российской Федерации, Ленинградской области и Волосовском районе была проведена реформа системы финансового обеспечения оказания государственных и муниципальных услуг.

В полном объеме обеспечена реализация Федерального закона от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений». В новом статусе начали осуществлять деятельность 8 бюджетных учреждений. Цель этой реформы – мотивация учреждений к повышению качества предоставления услуг населению.

Актуализированы подходы к распределению поселениям межбюджетных трансфертов, их объем увеличен.

В целях оценки качества управления муниципальными финансами и платежеспособности муниципальных образованийкомитетом финансов Ленинградской области ежегодно проводится мониторинг деятельности органов местного самоуправления Ленинградской области по управлению общественными финансами. По его результатам за 2013 год район находится на 9 месте (из 18 муниципальных образований).

Результатом проведенной работы стало формирование целостной системы управления муниципальными финансами Волосовского района, характеризующейся следующими показателями.

Таблица

Основные показатели консолидированного бюджета Волосовского муниципального района

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2010 год  факт | 2011 год  факт | 2012 год  факт | 2013 год  факт | 2014 год  план |
| Доходы | 974 445,5 | 1 225 674,0 | 1 330 723,2 | 1560 613,4 | 1 626 538,6 |
| Расходы | 962 124,3 | 1 110 918,7 | 1 324 734,5 | 1 490 646,1 | 1745800,7 |
| Профицит (+), дефицит (-) | 12 321,2 | 114 755,3 | 5 988,7 | 69 967,3 | -116262,1 |
| Среднедушевой доход (тыс.руб.) | 19,673 | 24,745 | 26,629 | 30,709 | 31,637 |

По итогам 2013 года обеспечена положительная динамика основных показателей консолидированного бюджета Волосовского района относительно уровня 2012 года.

Исполнение консолидированного бюджета Волосовского района за   
2013 год составило: по доходам 1560 613,4 тыс. рублей и по расходам 1 490 646,1 тыс. рублей, что на 229 890,2 тыс. рублей выше показателей 2012 года по доходам и на 165 911,6 тыс. рублей – по расходам. По результатам исполнения консолидированного бюджета Волосовского района сложился профицит 69 967,3 тыс. рублей.

Среднедушевой бюджетный доход на жителя Волосовского района составил 30,7 тыс. рублей.

Объём собственных налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Волосовского района составил 407 989,4 тыс. рублей или 26,1 процентов всех поступлений в бюджет Волосовского района. Прирост по сравнению с 2012 годом составил 46 818,4 тыс. рублей или 13 процентов.

В сфере расходов консолидированного бюджета Волосовского района приоритетом является обеспечение населения бюджетными услугами отраслей социальной сферы.

На эти цели в 2013 году направлено 1 066 956,4 тыс. рублей, что выше показателя 2012 года. Расходы на образование, социальную политику, культуру, спорт и здравоохранение составили 71,6 процента всех расходов консолидированного бюджета Волосовского района.

В 2014 году плановый объем всех доходов по состоянию на 01.07.2014 составляет 1 626 538,6 тыс. рублей. В том числе собственные доходы (налоговые и неналоговые доходы) – 549 066,0 тыс. рублей. Их прирост по сравнению с 2013 годом прогнозируется на 34,6 процента.

Объем расходов на 2014 год запланирован в сумме 1 745 800,7тыс. рублей и обеспечен доходными источниками.

Доля программных расходов консолидированного бюджета по итогам 2013 года составила 10,4 процента в общих расходах бюджета. В 2014 году объем программных расходов запланирован 73,2 процента всех расходов бюджета.

Вместе с тем, несмотря на достигнутые успехи в совершенствовании и развитии бюджетного процесса за последние годы, дальнейшее его развитие и работа по повышению эффективности управления муниципальными финансами невозможны без принятия действенных мер по решению ряда проблем. В их числе:

обеспечение в полной мере социальной направленности структуры бюджетных расходов в целях увеличения доли средств, направляемой на развитие человеческого капитала и инфраструктуры;

повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг;

внедрение четкой системы оценки эффективности бюджетных расходов, дальнейшее развитие системы программно-целевого метода бюджетного планирования, муниципального финансового контроля, межбюджетных отношений;

решение задачи по долгосрочному бюджетному планированию;

участие в единой информационной системе осуществления бюджетного процесса, интегрированной в деятельность всех участников бюджетного процесса.

Изменения в Бюджетный кодекс Российской Федерации в части регулирования государственного (муниципального) финансового контроля, внесенные Федеральным законом от 23.07.2013 № 252-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации», и принятие Федерального [закон](consultantplus://offline/ref=6E6AAA9E8800135C00FFEE6CDF0AEC628429F3846FF0CA796E97FB0A10dBn6M)а от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» требуют дальнейшего развития системы муниципального финансового контроля Волосовского района.

Основными направлениями развития системы муниципального финансового контроля станут:

разграничение и уточнение полномочий между органами внешнего и внутреннего муниципального финансового контроля и главными распорядителями средств бюджета Волосовского района;

реализация комитетом финансов администрации муниципального образования Волосовский муниципальный район исключительного полномочия по осуществлению санкционирования оплаты каждого денежного обязательства получателей средств после проверки документов, подтверждающих возникновение таких обязательств, и проверки на всех этапах осуществления закупок соответствия информации о предоставленных объемах финансового обеспечения информации, зафиксированной в документах;

осуществление органом внутреннего муниципального финансового контроля (должностными лицами) полномочий по контролю за соблюдением бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, контроля за полнотой и достоверностью отчетности о реализации муниципальных программ, осуществление контроля за соблюдением законодательства в сфере закупок для муниципальных нужд.

Прогноз развития сферы реализации муниципальной программы в существенной степени зависит от разработки и утверждения долгосрочных параметров бюджета Волосовского муниципального района, в связи, с чем муниципальная программа определяет принципиальные тенденции развития муниципальных финансов Волосовского района.

К ним относятся:

сбалансированность бюджета Волосовского района;

наращивание собственных налоговых и неналоговых доходов;

сохранение объема дефицита на экономически безопасном уровне;

формирование бюджетных параметров исходя из необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств, в том числе с учетом их оптимизации и повышения эффективности исполнения;

взвешенный, экономически обоснованный подход при принятии новых расходных обязательств;

совершенствование межбюджетных отношений;

развитие системы муниципального контроля.

Основным риском реализации программы является возможное снижение темпов экономического роста, что может повлечь увеличение дефицита бюджетов Волосовского района и поселений. Кроме того, существуют риски использования при формировании документов стратегического планирования (бюджетной стратегии, муниципальных программ) прогноза расходов, не соответствующего прогнозу доходов.

Для управления финансовыми рисками при реализации муниципальной программы основной мерой правового регулирования станет утверждение долгосрочной бюджетной стратегии Волосовского района после утверждения аналогичного документа на региональном уровне и прогноза долгосрочного социально-экономического развития Волосовского района до 2030 года.

Минимизации рисков будет способствовать совершенствование нормативной правовой базы, регламентирующей бюджетный процесс и межбюджетные отношения в Волосовском районе, своевременное принятие решений о бюджете Волосовского района на очередной финансовый год и плановый период и отчета об исполнении бюджета Волосовского района.

Муниципальная программа имеет существенные отличия от большинства других муниципальных программ Волосовского района. Она является «обеспечивающей», то есть, ориентирована (через развитие правового регулирования и методического обеспечения) на создание общих для всех участников бюджетного процесса условий и механизмов их реализации, обеспечивая значительный вклад в достижение практически всех стратегических целей.

Следует также учитывать, что качество управления муниципальными финансами, в том числе эффективность расходов бюджета Волосовского района, зависит от действий всех участников бюджетного процесса, а не только комитета финансов администрации муниципального образования Волосовский муниципальный район, осуществляющего организацию составления и исполнения бюджета Волосовского муниципального района.

**II. Приоритеты и цели органов местного самоуправления Волосовского муниципального района в сфере реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Волосовского муниципального района Ленинградской области».**

Приоритетные цели в сфере реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Волосовского муниципального района Ленинградской области»согласуются с основными положениями, изложенными в федеральных, региональных и муниципальных нормативно-правовых актах, составляющих основу для разработки программы:

обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета Волосовского муниципального района;

создание условий для эффективного управления муниципальными финансами поселений.

Достижение целей муниципальной программы будет осуществляться путем решения следующих задач:

проведение эффективной бюджетной политики;

совершенствование системы распределения и перераспределения финансовых ресурсов, форм и механизмов предоставления межбюджетных трансфертов, выравнивания бюджетной обеспеченности поселений.

На достижение целей муниципальной программы направлены решаемые в составе подпрограмм задачи и основные мероприятия в своей совокупности.

**III.Прогноз результатов реализации муниципальной программы«Управление муниципальными финансами Волосовского муниципального района Ленинградской области»**

Результатом реализации программы «Управление муниципальными финансами Волосовского муниципального района Ленинградской области» является:

3.1. Формирование бюджета муниципального района в установленные сроки в рамках прогноза параметров социально-экономического развития района.

3.2. Формирование бюджета муниципального района на основе программно-целевых принципов.

3.3. Качественная подготовка и своевременное представление в Комитет финансов Ленинградской области месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении консолидированного бюджета муниципального района.

3.4. Отсутствие просроченной задолженности по обязательствам муниципального района.

3.5. Обеспечение открытости и доступности для граждан и организаций информации о прошлой, текущей и планируемой деятельности администрации Волосовского муниципального района по подготовке и исполнению районного бюджета.

3.6. Темп роста поступлений налоговых доходов в бюджеты поселений, являющихся получателями дотации из районного фонда финансовой поддержки поселений, ежегодно составляет не менее 106,0 %.

Указанные результаты будут достигнуты:

- за счет обеспечения исполнения расходных обязательств Волосовского района при сохранении долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета Волосовского муниципального района, с созданием механизмов и условий для оценки эффективности бюджетных расходов.

- за счет предоставления финансовой поддержки местным бюджетам поселений, как за счет средств областного бюджета, так и за счет средств бюджета Волосовского муниципального района в соответствии с требованиями бюджетного законодательства, стимулирования органов местного самоуправления поселений к наращиванию собственной доходной базы, оказания методологической помощи органам местного самоуправления поселений по финансово-бюджетным вопросам и мониторинга основных параметров бюджетов поселений.

**IV. Этапы и сроки реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Волосовского муниципального района Ленинградской области»**

4.1. Срок реализации программы - 2015-2020 годы.

4.2. В связи с тем, что мероприятия программы связаны с последовательной реализацией «длящихся» обязательств по обеспечению долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета Волосовского муниципального района и созданию условий для эффективного управления муниципальными финансами поселений, выделение этапов реализации не предусмотрено.

4.3. В ходе исполнения программы возможна корректировка параметров и ежегодных планов ее реализации в рамках бюджетного процесса в Волосовском муниципальном районе.

**V. Перечень и краткое описание основных мероприятий муниципальной программы«Управление муниципальными финансами Волосовского муниципального района Ленинградской области».**

Программа определяет основные направления, обеспечивающие долгосрочную сбалансированность и устойчивость бюджета Волосовского муниципального района, повышение эффективности и качества управления муниципальными финансами и реализуется через мероприятия:

5.1. «Совершенствование нормативного правового регулирования и методологического обеспечения бюджетного процесса, своевременная и качественная подготовка проекта решения совета депутатов Волосовского муниципального района о бюджете Волосовского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период»

В рамках реализации данного мероприятия будут осуществляться мероприятия по подготовке постановлений администрации Волосовского муниципального района, приказов комитета финансов Волосовского муниципального района по вопросам формирования и исполнения бюджета Волосовского муниципального района.

5.2. Составление достоверного долгосрочного прогноза налоговых и неналоговых доходов бюджета Волосовского муниципального района

Данная стратегия будет разработана после утверждения долгосрочной бюджетной стратегии Ленинградской области и прогноза долгосрочного социально-экономического развития Волосовского района до 2030 года.

5.3. Обеспечение сбалансированности бюджета Волосовского муниципального района в долгосрочном периоде

В рамках реализации мероприятия формирование бюджетных параметров будет основывается на следующих принципах - безусловное исполнение действующих расходных обязательств и принятия новых расходных обязательств при наличии источников финансирования принимаемых обязательств на весь период планирования.

5.4. Обеспечение выполнения утвержденного прогноза поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет

Для реализации данного мероприятия комитет финансов администрации Волосовского муниципального района продолжит участие в работе комиссии по урегулированию задолженности по налогам и другим обязательным платежам в бюджеты. Совместно Межрайонной инспекцией ФНС России № 7 по Ленинградской области продолжится мониторинг сокращения недоимки по налогам и платежам в бюджет. Результаты мониторинга рассматриваются на заседании межведомственной комиссии по обеспечению устойчивости социально-экономического развития Волосовского муниципального района.

5.5. Создание оптимальных условий для эффективного использования средств бюджета Волосовского муниципального района.

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

Целью программы социально-экономического развития муниципального района является повышение качества жизни населения, формирование благоприятной среды, обеспечивающей всесторонне развитие личности и укрепления здоровья, обеспечение территориального развития;

5.6. Совершенствование организации исполнения районного бюджета, кассового обслуживания главных распорядителей бюджетных средств, муниципальных учреждений, порядка формирования бюджетной отчетности

Реализация мероприятия осуществляется посредством организации исполнения бюджета Волосовского муниципального района и кассовым обслуживанием главных распорядителей бюджетных средств и учреждений муниципального района, сохранением уровня ликвидности и устойчивости районного бюджета, совершенствованием порядка формирования бюджетной отчетности и повышение ее качества и достоверности отражаемой в ней информации.

5.7. Раскрытие информации о бюджете в соответствии с новыми требованиями к составу и качеству информации о финансовой деятельности публично-правовых образований, а также к открытости информации о результатах их деятельности.

Реализация мероприятия осуществляется посредством оперативного размещения в публичном пространстве информации по всем главным темам бюджета, участия в публичных слушаниях по проекту решения Волосовского муниципального района о бюджете на очередной финансовый год и плановый период, по годовому отчету об исполнении бюджета Волосовского муниципального района, подготовки информационных материалов «Бюджет для граждан».

5.8. Представление и размещение в публичном пространстве варианта бюджета, написанного понятным для граждан языком.

Реализация мероприятия осуществляется посредством разработки аналитического варианта бюджета в формате, понятном для граждан и размещение на страничке комитета финансов администрации Волосовского муниципального района информационных материалов «Бюджет для граждан».

5.9. Формирование межбюджетных отношений в соответствии с действующим законодательством, повышение доли собственных доходов в бюджетах поселений.

Реализация основного мероприятия осуществляется посредством применения расчета вертикальной сбалансированности местных бюджетов и районного бюджета, межбюджетных трансфертов на Мероприятия по исполнению Указов Президента РФ, предусматривающие поэтапное повышение заработной платы работников учреждений культуры поселений, входящих в состав Волосовского муниципального района, межбюджетных трансфертов поселениям на Мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства и на проведение мероприятий по переселению граждан из аварийных многоквартирных жилых домов и заключением соглашений об условиях предоставления межбюджетных трансфертов и соблюдения бюджетного законодательства и законодательства Российской Федерации о налогах и сборах.

5.10. Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами.

Реализация основного мероприятия осуществляются посредством организации и проведения совещаний с работниками финансовой службы поселений Волосовского муниципального района по вопросам формирования местных бюджетов, соблюдения бюджетного законодательства в процессе исполнения местных бюджетов, проведением оценки качества управления муниципальными финансами, осуществлением контроля за выполнением показателей, установленных Планами мероприятий по росту доходов и оптимизации расходов муниципальных образований поселений и подготовки предложений по совершенствованию расчетов корректирующих коэффициентов, отражающих местные особенности поселений.

**VI. Основные меры правового регулирования, направленные на достижение целей и результатов муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Волосовского муниципального района Ленинградской области»**

6.1 Основные приоритеты муниципальной политики Волосовского муниципального района в сфере реализации муниципальной программы определены в следующих стратегических документах:

Бюджетном [послан](consultantplus://offline/ref=5945CDAC168B0E7CE48947E65C57A45278F286AF158BBC873DAA10D104rAYAK)ии Президента Российской Федерации о бюджетной политике в 2013-2015 годах;

Бюджетном [послани](consultantplus://offline/ref=5945CDAC168B0E7CE48947E65C57A45278F082A0178EBC873DAA10D104rAYAK)и Президента Российской Федерации о бюджетной политике в 2014-2016 годах;

Концепция социально-экономического развития Ленинградской области на период до 2025 года;

Программе социально-экономического развития Волосовского муниципального района на 2013-2016 годы;

Стратегии социально-экономического развития Волосовского муниципального района на период до 2020 года;

основных[направления](consultantplus://offline/ref=5945CDAC168B0E7CE48947E65C57A45278F78AAD158EBC873DAA10D104rAYAK)х бюджетной и налоговой политики Волосовского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период.

6.2. Деятельность комитета финансов администрации Волосовского муниципального района в рамках правоприменительной функции в части реализации настоящей программы направлена на подготовку и исполнение следующих нормативных правовых актов Волосовского муниципального района:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N | Наименование правового акта | Ответственные исполнители | Ожидаемые сроки принятия |
| 1 | Решение совета депутатов Волосовского муниципального района от 18.03.2009 № 243 «Об утверждении Концепции развития Волосовского муниципального района Ленинградской области до 2020 года» | Администрация Волосовского муниципального района | Внесение изменений по мере необходимости |
| 2 | Решение совета депутатов Волосовского муниципального района о бюджете Волосовского муниципального района на очередной финансовый год и на плановый период | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | Ежегодно в соответствии со сроками, установленными постановлением администрации Волосовского муниципального района |
| 3 | Решение совета депутатов Волосовского муниципального района о внесении изменений в решение о бюджете Волосовского муниципального района на очередной финансовый год и на плановый период | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | По мере необходимости |
| 4 | Решение совета депутатов Волосовского муниципального района от 21.08.2013 № 272 «Об утверждении Положения бюджетном процессе в муниципальном образовании Волосовский муниципальный район Ленинградской области» | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | Внесение изменений по мере необходимости |
| 5 | Решение совета депутатов Волосовского муниципального района об утверждении отчета об исполнении бюджета Волосовского муниципального района за отчетный финансовый год | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | Ежегодно |
| 6 | Постановление администрации Волосовского муниципального района о порядке разработки прогноза социально-экономического развития МО Волосовский муниципальный район от 12.08.2013 № 2296 | Отдел экономического развития и потребительского рынка администрации Волосовского муниципального района | внесение изменений по мере необходимости |
| 7 | Постановление администрации Волосовского муниципального района от 24.06.2011 № 1970 «Об утверждении Положения о формировании муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными учреждениями муниципального образования  Волосовский муниципальный район Ленинградской области, Положения о финансовом обеспечении выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг  (выполнение работ) муниципальными учреждениями муниципального образования Волосовский муниципальный район Ленинградской области и [Положения](consultantplus://offline/main?base=SPB;n=109526;fld=134;dst=100191) об определении объема и условиях предоставления субсидий муниципальным учреждениям муниципального образования  Волосовский муниципальный район Ленинградской области» | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | Внесение изменений по мере необходимости |
| 8 | Постановление администрации Волосовского муниципального района от 18.10.2011 № 3708 «О порядке предоставления бюджетных инвестиций муниципальным бюджетным учреждениям и муниципальным автономным учреждениям » | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | Внесение изменений по мере необходимости |
| 9 | Постановление главы администрации Волосовского муниципального района от 15 апреля 2011 № 944 «Об утверждении Порядка осуществления контроля за деятельностью муниципальных бюджетных и казенных учреждений муниципального образования Волосовский муниципальный район Ленинградской области» | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | Внесение изменений по мере необходимости |
| 10 | Постановление администрации Волосовского муниципального района от 20 июня 2011 № 1879«Об утверждении Порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных учреждений муниципального образования Волосовский муниципальный район Ленинградской области» | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | Внесение изменений по мере необходимости |
| 11 | Постановление главы администрации Волосовского муниципального районаот 18 октября 2011 № 3707 «О порядке осуществления муниципальными бюджетными учреждениями полномочий администрации Волосовского муниципального района по исполнению публичных обязательств перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме, и порядке финансового обеспечения их осуществления» | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | Внесение изменений по мере необходимости |
| 12 | Постановление главы администрации Волосовского муниципального районаот 14 ноября 2013 № 3569 «О Плане мероприятий по росту доходов и оптимизации расходов в муниципальном образовании Волосовский муниципальный район» | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | Внесение изменений по мере необходимости |
| 13 | Постановление администрации муниципального образования Волосовский муниципальный район « О мерах по реализации Решения совета депутатов Волосовского муниципального района о бюджете Волосовского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период» | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | Ежегодно |
| 14 | Распоряжение администрации Волосовского муниципального района «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования Волосовский муниципальный район Ленинградской области за отчетный квартал» | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | ежеквартально |
| 15 | Приказ комитета финансов администрации Волосовского муниципального района «Об утверждении Методики планирования бюджетных ассигнований» | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | Ежегодно |
| 16 | Приказ комитета финансов администрации Волосовского муниципального района от 13.02.2014 № 7 «Об утверждении Перечня подвидов доходов по видам межбюджетных трансфертов, поступающих из бюджетов других уровней в местные бюджеты муниципальных образований Волосовского муниципального района Ленинградской области» | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | Ежегодно  Внесение изменений по мере необходимости |
| 17 | Приказ комитета финансов администрации Волосовского муниципального района от 26.12.2013 № 69 «О порядке применения бюджетной классификации в 2014 году» | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | Ежегодно |
| 18 | Приказ комитета финансов администрации Волосовского муниципального района от 27.12.2013 № 73 «О применении бюджетной классификации в части межбюджетных трансфертов на 2014 год и плановый период до 2015 и 2016 годов» | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | Ежегодно |
| 19 | Приказ комитета финансов администрации Волосовского муниципального района от 28.03.2014 № 17 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Волосовского муниципального района, бюджетной росписи главных распорядителей средств, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Волосовского муниципального района» | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | Внесение изменений по мере необходимости |
| 20 | Приказ комитета финансов администрации Волосовского муниципального района от 28.03.2014 № 18 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования Волосовский муниципальный район в текущем финансовом году» | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | Внесение изменений по мере необходимости |
| 21 | Приказ комитета финансов администрации Волосовского муниципального района «О Порядке исполнения районного бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета» | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | 1 квартал 2015 года |
| 22 | Приказ комитета финансов администрации Волосовского муниципального района от 21.12.2006 № 15 « Об утверждении Порядка открытия и ведения лицевых счетов для учета операций по исполнению расходов бюджета района» | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | Внесение изменений по мере необходимости |
| 23 | Приказ комитета финансов администрации Волосовского муниципального района от30.12.2011 № 55 «Об утверждении Порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета муниципального образованияВолосовский муниципальный район Ленинградской области и администраторов источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования Волосовский муниципальный район Ленинградской области» | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | Внесение изменений по мере необходимости |
| 24 | Приказ комитета финансов администрации Волосовского муниципального района от 01.08.2014 № 34 «О порядке учета бюджетных обязательств на поставку товаров (работ, услуг) подлежащих исполнению за счет средств бюджета» | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | Внесение изменений по мере необходимости |
| 25 | Приказ комитета финансов администрации Волосовского муниципального района от 04.03.2014 № 16 «О внедрении юридически значимого электронного документооборота в системе «АЦК-Финансы» Комитета финансов администрации Волосовского муниципального района Ленинградской области» | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | Внесение изменений по мере необходимости |
| 26 | Приказ комитета финансов администрации Волосовского муниципального района «Об утверждении перечня и сроках представления месячной и квартальной отчетности» | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | 1 квартал 2015 года |
| 27 | Приказ комитета финансов администрации Волосовского муниципального района об утверждении графика представления и сдачи поселениями бюджетной отчетности об исполнении соответствующих бюджетов и сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных учреждений за год | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | 1 квартал 2015 года |
| 28 | Приказ комитета финансов администрации Волосовского муниципального района об утверждении графика представления и сдачи сводной бюджетной и сводной бухгалтерской отчетности за год главными распорядителями средств бюджета Волосовского муниципального района, структурными подразделениями администрации Волосовского муниципального района, осуществляющими полномочия учредителя в отношении муниципальных бюджетных учреждений Волосовского муниципального района | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | 1 квартал 2015 года |
| 29 | Приказ комитета финансов администрации Волосовского муниципального района от 18.12.2013 № 62 «О закреплении полномочий администратора доходов бюджета Волосовского муниципального района» | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | Внесение изменений по мере необходимости |
| 30 | Приказ комитета финансов администрации Волосовского муниципального района от 05.12.2013 № 56 «Об утверждении Порядка завершения операций по исполнению бюджета Волосовского муниципального района в текущем финансовом году» | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | Ежегодно |
| 31 | Приказ комитета финансов администрации Волосовского муниципального районаОб утверждении Порядка отражения в бюджетном учете операций с объектами в составе имущества казны Волосовского муниципального района | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | 1 квартал 2015 года |
| 32 | Приказ комитета финансов администрации Волосовского муниципального района от 29.01.2014 № 3 «О размещении информации на официальном сайте муниципального образования» | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | Внесение изменений по мере необходимости |
| 33 | Приказ комитета финансов администрации Волосовского муниципального района от 01.03.2013 № 12 «О проведении анализа объема размещенной на Официальном сайте ГМУ информации о муниципальных учреждениях» | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | Внесение изменений по мере необходимости |
| 34 | Приказ председателя комитета финансов Волосовского муниципального района о разработке Методических рекомендаций по представлению бюджета Волосовского района и отчета об исполнении в доступной для граждан форме («Бюджет для граждан») | Комитет финансов | 2квартал 2015 года |

**VII. Обоснование выделения подпрограмм муниципальной программы**

**«Управление муниципальными финансами Волосовского муниципального района Ленинградской области»**

Подпрограммы муниципальной программы выделены исходя из цели, содержания и с учетом специфики механизмов, применяемых для решения задач в сфере обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета Волосовского муниципального района, повышения эффективности и качества управления муниципальными финансами.

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Волосовского муниципального района Ленинградской области» включает 3 подпрограммы:

1. Организация и совершенствование бюджетного процесса в Волосовском муниципальном образовании.

2. Обеспечение публичности бюджета Волосовского муниципального района.

3. Повышение финансовой устойчивости местных бюджетов.

Данные подпрограммы выделены исходя из поставленных в муниципальной программе целей и решаемых в ее рамках задач с учетом их обособленности, приоритетности и актуальности.

Паспорта муниципальных программ приведены в приложениях 1-3 соответственно.

**VIII. Перечень целевых показателей муниципальнойпрограммы«Управление муниципальными финансами Волосовского муниципального района Ленинградской области»**

Для каждого мероприятия Программы установлены целевые индикаторы из перечня целевых индикаторов, утвержденного в подпрограмме муниципальной программы. В рамках реализации мероприятий Программы определены целевые индикаторы на 2015 - 2020 годы.

Показатели значений индикаторов муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Волосовского муниципального района Ленинградской области»по годам представлены в приложении 4.

Методика расчета показателей муниципальной программы приведена в приложении № 5.

**IX. Информация по ресурсному обеспечению муниципальной программы«Управление муниципальными финансами Волосовского муниципального района Ленинградской области»**

Финансовые ресурсы, необходимые для реализации муниципальной программы в 2015-2020 годах будут приведены в соответствие с объемами бюджетных ассигнований, предусмотренных решением совета депутатов Волосовского муниципального района «О бюджете Волосовского муниципального района Ленинградской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов».

Прогноз общего объема финансового обеспечения реализации муниципальной программы составляет – 666 561,7 тыс. рублей, в том числе:

средства бюджета Волосовского района - 102 366,7 тыс. рублей;

средства областного бюджета – 564 195,0 тыс. рублей;

Расходы областного бюджета, бюджета Волосовского района реализацию муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Волосовского муниципального района Ленинградской области» приведены в приложениях6.7.

**Х. Оценка эффективности муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Волосовского муниципального района Ленинградской области»**

Результативность программы будет оцениваться на основе целевых показателей и индикаторов на основании утвержденного постановлением главы администрации МО Волосовский муниципальный район от 02.09.2013 №2547 «Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ МО Волосовский муниципальный район Ленинградской области».

Оценка эффективности реализации муниципальной программы проводится на основе:

а) оценки степени достижения целей и решения задач муниципальной программы в целом путем сопоставления фактически достигнутых значений индикаторов муниципальной программы и их плановых значений, по формуле:

, где (1)

 - показатель достижения целей и решения задач муниципальной программы;

к - количество показателей муниципальной программы;

Фп - фактические значения показателей муниципальной программы за рассматриваемый период;

Пп - планируемые значения достижения показателей муниципальной 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 + ...).

б) степени соответствия запланированному уровню затрат и эффективности использования средств местного бюджета и иных источников ресурсного обеспечения муниципальной программы по формулам:

, где (2)

 - показатель степени выполнения запланированного уровня затрат;

к - количество финансируемых мероприятий муниципальной программы;

Фс - фактический объем финансовых ресурсов, направленный на реализацию мероприятий муниципальной программы;

Пс - плановый объем финансовых ресурсов на реализацию мероприятий муниципальной программы на соответствующий отчетный период;

Оценка эффективности использования средств местного бюджета () проводится ежегодно и рассчитывается как:

, где (3)

 - показатель эффективности использования средств местного бюджета;

- показатель достижения целей и решения задач муниципальной программы;

 - показатель степени выполнения запланированного уровня затрат.

Реализация муниципальной программы характеризуется:

* высоким уровнем эффективности;
* удовлетворительным уровнем эффективности;

неудовлетворительным уровнем эффективности.

Муниципальная программа считается реализуемой с высоким уровнем эффективности, если:

значения 90% и более показателей программы и ее подпрограмм соответствуют установленным интервалам значений;

не менее 90% мероприятий, запланированных на отчетный год, выполнены в полном объеме;

освоено не менее 95% средств, запланированных для реализации программы в отчетном году.

Муниципальная программа считается реализуемой с удовлетворительным уровнем эффективности, если:

значения 80% и более показателей программы и ее подпрограмм соответствуют установленным интервалам значений;

не менее 80% мероприятий, запланированных на отчетный год, выполнены в полном объеме;

освоено от 90 до 95% средств, запланированных для реализации программы в отчетном году.

Если реализация муниципальной программы не отвечает приведенным выше критериям, уровень эффективности ее реализации в отчетном году признается неудовлетворительным.

Приложение 4

к муниципальной программе

«Управление муниципальными финансами

Волосовского муниципального района

Ленинградской области»

Показатели значений индикаторов муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Волосовского муниципального района Ленинградской области» по годам

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование показателя | Ед.  изме  рения | ГРБС | Значение показателей | | | | | |
| 2015 год | 2016 год | 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| Подпрограмма 1. Организация и совершенствование бюджетного процесса в Волосовском муниципальном образовании | | | | | | | | | |
| 1.1. | Мероприятие «Совершенствование нормативного правового регулирования и методологического обеспечения бюджетного процесса, своевременная и качественная подготовка проекта решения совета депутатов Волосовского муниципального района о бюджете Волосовского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период» | | | | | | | | |
| 1.1.1 | проект решения совета депутатов Волосовского муниципального района о бюджете Волосовского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период внесен в совет депутатов Волосовского муниципального района в срок установленный Положением о бюджетном процессе (до 15 ноября) | Да/нет | Комитет финансов | да | да | да | да | да | да |
| 1.1.2. | Количество поправок, вносимых в решение о бюджете | Шт. | Комитет финансов | 5 и менее | 5 и менее | 5 и менее | 5 и менее | 5 и менее | 5 и менее |
| 1.2. | Мероприятие «Составление достоверного долгосрочного прогноза налоговых и неналоговых доходов бюджета Волосовского муниципального района» | | | | | | | | |
| 1.2.1. | Процент абсолютного отклонения первоначальных плановых назначений налоговых и неналоговых доходов районного бюджета от значений уточненного бюджета на конец года | % | Комитет финансов | Не более  8% | Не более  8% | Не более  5% | Не более  5% | Не более  5% | Не более  5% |
| 1.3. | Мероприятие «Обеспечение сбалансированности бюджета Волосовского муниципального района» | | | | | | | | |
| 1.3.1. | Отсутствие муниципального долга Волосовского муниципального района в части привлечения средств кредитных организаций | руб | Комитет финансов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.4. | Мероприятие «Обеспечение выполнения утвержденного прогноза поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет» | | | | | | | | |
| 1.4.1. | Уровень исполнения плановых назначений налоговых и неналоговых доходов районного бюджета | % | Комитет финансов | Не менее 95% и не более  105% | Не менее 95% и не более  105% | Не менее 95% и не более  105% | Не менее 95% и не более  105% | Не менее 95% и не более  105% | Не менее 95% и не более  105% |
| 1.4.2. | Рост среднедушевых собственных доходов Волосовского муниципального района | % | Комитет финансов | 95-97 | 100 | 105 | 110 | 112 | 115 |
| 1.5. | Мероприятие «Создание оптимальных условий для эффективного использования бюджетных средств бюджета Волосовского муниципального района | | | | | | | | |
| 1.5.1. | Для расходов бюджета, распределенных по муниципальным программам | % | Комитет финансов | Не менее  80% | Не менее  92% | Не менее  95% | Не менее  95% | Не менее  95% | Не менее  95% |
| 1.5.2. | Исполнение расходных обязательств бюджета Волосовского района | % | Комитет финансов | Не менее  25% - 1 квартал;  Не менее 45 % - полугодие;  Не менее 75% 9 месяцев;  Не менее 95 % по итогам года | Не менее  25% -1 квартал;  Не менее 45 % - полугодие;  Не менее 75% 9 месяцев;  Не менее 95 % по итогам года | Не менее  25% -1 квартал;  Не менее 45 % - полугодие;  Не менее 75% 9 месяцев;  Не менее 95 % по итогам года | Не менее  25% -1 квартал;  Не менее 45 % - полугодие;  Не менее 75% 9 месяцев;  Не менее 95 % по итогам года | Не менее  25% - 1 квартал;  Не менее 45 % - полугодие;  Не менее 75% 9 месяцев;  Не менее 95 % по итогам года | Не менее  25% - 1 квартал;  Не менее 45 % - полугодие;  Не менее 75% 9 месяцев;  Не менее 95 % по итогам года |
| 1.6. | Мероприятие «Резервный фонд администрации Волосовского муниципального района» | | | | | | | | |
| 1.6.1. | Доля расходов, направленных на формирование резервного фонда администрации Волосовского муниципального района, от общего объема собственных доходов районного бюджета | % | Комитет финансов | Не более  1% | Не более  1% | Не более  1% | Не более  1% | Не более  1% | Не более  1% |
| 1.7. | Мероприятие «Совершенствование организации исполнения бюджета Волосовского муниципального района, кассового обслуживания главных распорядителей бюджетных средств, муниципальных учреждений, порядка формирования бюджетной отчетности» | | | | | | | | |
| 1.7.1. | Доля юридически значимых электронных платежных документов в общем объеме платежных документов при кассовом обслуживании муниципальных учреждений | % | Комитет финансов | 70 % | 80% | 90% | 99% | 99% | 99% |
| 1.7.2. | Уровень исполнения установленных законодательством Российской Федерации требований о составе отчетности об исполнении консолидированного бюджета Волосовского муниципального района | % | Комитет финансов | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 1.7.3. | Количество замечаний Ревизионной комиссии Волосовского муниципального района, препятствующих утверждению решения совета депутатов Волосовского муниципального района о годовом отчете об исполнении бюджета Волосовского муниципального района | шт | Комитет финансов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.7.4 | Объем просроченной кредиторской задолженности | % | Комитет финансов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.8 | Мероприятие «Создание условий для повышения качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств» | | | | | | | | |
| 1.8.1. | Доля структурных подразделений администрации Волосовского муниципального района, охваченных мониторингом качества финансового менеджмента ГРБС | % | Комитет финансов | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% |
| Подпрограмма 2. Обеспечение публичности бюджета Волосовского муниципального района | | | | | | | | | |
| 2.1 | Мероприятие «Раскрытие информации о бюджете в соответствии с новыми требованиями к составу и качеству информации о финансовой деятельности публично-правовых образований, а также к открытости информации о результатах их деятельности» | | | | | | | | |
| 2.1.1 | Количество участников публичных слушаний по проекту решения совета депутатов Волосовского муниципального района о бюджете Волосовского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период | чел | Комитет финансов | 40 | Не менее  50 | Не менее  50 | Не менее  50 | Не менее  50 | Не менее  50 |
| 2.1.2. | Количество участников публичных слушаний по проекту решения совета депутатов о годовом отчете об исполнении бюджета Волосовского муниципального района | чел | Комитет финансов | 40 | Не менее  50 | Не менее  50 | Не менее  50 | Не менее  50 | Не менее  50 |
| 2.2. | Мероприятие «Представление и размещение в публичном пространстве варианта бюджета, написанного понятным для граждан языком - «Бюджет для граждан»» | | | | | | | | |
| 2.2.1. | Количество сеансов взаимодействия посетителей со страничкой комитета финансов | Визиты за  месяц | Комитет финансов | 20 | Не менее  30 | Не менее  40 | Не менее  50 | Не менее  60 | Не менее  70 |
| Подпрограмма 3. Повышение финансовой устойчивости местных бюджетов Волосовского муниципального района | | | | | | | | | |
| 3.1. | Мероприятие «Формирование межбюджетных отношений в соответствии с действующим законодательством, повышение доли собственных доходов в бюджетах поселений» | | | | | | | | |
| 3.1.1. | Отсутствие замечаний Ревизионной комиссии совета депутатов муниципального района к распределению межбюджетных трансфертов, препятствующих рассмотрению проекта бюджета в 1 чтении | Да/нет | Комитет финансов | да | да | да | да | да | да |
| 3.1.2. | Доля кредиторской задолженности в расходах консолидированного бюджета поселений | % | Комитет финансов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.1.3 | Доля кредиторской задолженности в расходах консолидированного бюджета поселений | % | Комитет финансов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.2. | Основное мероприятие «Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» | | | | | | | | |
| 3.2.1. | Наличие Планов мероприятий по росту доходов и оптимизации расходов муниципальных образований поселений | Да/нет |  | да | да | да | да | да | да |
| 3.2.2. | Доля муниципальных образований, соблюдающих показатели, установленные Планами мероприятий по росту доходов и оптимизации расходов муниципальных образований поселений | % | Комитет финансов | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 3.2.3. | Темп роста налоговых доходов поселений, получающих дотацию из районного фонда финансовой поддержки поселений | % | Комитет финансов | Не менее 106,0% | Не менее 106,0% | Не менее 106,0% | Не менее 106,0% | Не менее 106,0% | Не менее 106,0% |
| 3.2.4. | Соблюдение требований бюджетного законодательства, повышение качества управления муниципальными финансами | % | Комитет финансов | Не менее 50 % поселений, получивших максимальное значение комплексной Оценки | Не менее 55 % поселений, получивших максимальное значение комплексной Оценки | Не менее 60 % поселений, получивших максимальное значение комплексной Оценки | Не менее 70 % поселений, получивших максимальное значение комплексной Оценки | Не менее 80 % поселений, получивших максимальное значение комплексной Оценки | Не менее 85 % поселений, получивших максимальное значение комплексной Оценки |

Приложение 5

к муниципальной программе

«Управление муниципальными финансами

Волосовского муниципального района

Ленинградской области»

Методика расчета показателя (индикатора) муниципальной программы Волосовского района «Управление муниципальными финансами Волосовского муниципального районаЛенинградской области»

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование   показателя | Ед.  изм. | Методика расчета показателя (формула) и методологические  пояснения к показателю | Базовые показатели   (используемые в формуле) |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | Наличие долгосрочной бюджетной стратегии | да/нет | «да» - если до конца текущего года утверждена долгосрочная бюджетная стратегия;  «нет» - если до конца текущего года не утверждена долгосрочная бюджетная стратегия;  периодичность показателя – годовая | утверждение долгосрочной бюджетной стратегии |
| 2. | Процент абсолютного отклонения первоначальных плановых назначений налоговых и неналоговых доходов районного бюджета от значений уточненного бюджета на конец года | % | базой для расчета является решенияо бюджетеВолосовского района;  периодичность показателя - годовая | прогнозируемое поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет Волосовского района за определенный период |
| 3. | Объем налоговых и неналоговых доходов районного бюджета | тыс. рублей | базой для расчета является отчет об исполнении бюджета Волосовского района;  периодичность показателя - годовая | фактическое поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет Волосовского района за определенный период |
| 4. | Рост среднедушевых собственных доходов Волосовского муниципального района |  | показатель рассчитывается по следующей формуле:  V = (An / B) / (An-1 / B) x 100, где,  A - фактически поступившие доходымуниципального района, за исключением субвенций;  B - численность населения муниципального района;  n - отчетный период текущего финансового года;  n-1 - соответствующий отчетный период года, предшествующего текущему финансовому | источником данных является отчет об исполнении бюджета Волосовского района; |
| 5. | Для расходов бюджета, распределенных по муниципальным программам |  | Д=∑прогр/∑всего\*100%  показатель рассчитывается как отношение объема расходов бюджета Волосовского района, формируемых в рамках муниципальных программ, к общему объему расходов бюджета Волосовского района;  источником данных является отчет об исполнении бюджета Волосовского района;  периодичность показателя – годовая | объем расходов бюджета Волосовского района, формируемый в рамках муниципальных программ (∑прогр) / общий объем расходов бюджета Волосовского района (∑всего) |
| 6. | Исполнение расходных обязательств бюджета Волосовского района | % | Иро = Фро/Про\* 100%, где,  Иро – доля исполненных расходных обязательств ( тыс. руб.);  Фро -исполнение расходных обязательств (тыс. руб.);  Про - плановые значения расходных обязательств (тыс. руб);  источником данных является отчет об исполнении бюджета Волосовского района;  периодичность показателя – квартальная,годовая | Объем исполненных расходных обязательств(Фро)/ объем запланированных расходных обязательств (Про) |
| 7. | Доля юридически значимых электронных платежных документов в общем объеме платежных документов при кассовом обслуживании муниципальных учреждений | % | Дюзд = ПДюзд/ ПДвсего\*100%, где  Дюзд - доля юридически значимых электронных платежных документов (%);  ПДюзд - юридически значимые электронные платежные документы(шт.);  ПДвсего - общий объем платежных документов при кассовом обслуживании муниципальных учреждений(шт.);  периодичность показателя – годовая; | источником данных является отчет об исполнении бюджета Волосовского района; |
| 8. | Объем просроченной кредиторской задолженности | % | показатель рассчитывается по следующей формуле:  Ипкз=ПКРЗ/Р\*100  где:  ПКРЗ - объем просроченной кредиторской задолженности по расходам Волосовского района (тыс. руб.);  Р - объем расходов бюджета Волосовского района (тыс. руб.);  источником данных является отчет об исполнении бюджета Волосовского района;  периодичность показателя – годовая; | отсутствуют |
| 9. | Темп роста налоговых доходов поселений, получающих дотацию из районного фонда финансовой поддержки поселений | % | показатель рассчитывается по следующей формуле:  НД1/НД2\*100  где:  НД1 – объем налоговых доходов поселений в текущем году (тыс. руб.);  НД2 - объем налоговых доходов поселений, полученных поселениями в отчетном году (тыс. руб.);  источником данных является отчет об исполнении бюджета Волосовского района;  периодичность показателя – годовая |  |
| 10 | Качество управления финансами Волосовского района, определяемое комитетом финансов Ленинградской области | степень | в соответствии с оценкой качества управления муниципальными финансами, утвержденной приказом комитета финансов Ленинградской области от 27.11.2013 N 18-02/01-20-159 "Об утверждении Методики проведения оценки качества управления муниципальными финансами";  периодичность показателя – годовая | качество управления муниципальными финансами |
|  |  |  |  |  |

Приложение 6

к муниципальной программе

«Управление муниципальными финансами

Волосовского муниципального района

Ленинградской области»

РАСХОДЫ

бюджета Волосовского муниципального района на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Волосовского муниципального района Ленинградской области»

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Статус | Наименование  муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы, основного мероприятия | Ответственный исполнитель, соисполнители, участники | Код бюджетной   классификации | | | | Расходы (тыс. руб.), годы | | | | | |
| ГРБС | РзПр | ЦСР | ВР | 2015 год | 2016 год | 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Муници-пальная программа | Управление муниципальными финансами Волосовского муниципального района Ленинградской области | всего,  в том числе: | X | X | X | X | 98 934,1 | 103 725,2 | 107 277,1 | 112849,8 | 118757,0 | 125018,5 |
|  |  | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | 025 | X | X | X | 98 934,1 | 103 725,2 | 107 277,1 | 112849,8 | 118757,0 | 125018,5 |
| Подпрог-рамма 1 | Организация и совершенствование бюджетного процесса | всего,  в том числе: | X | X | X | X | - | - | - | - | - | - |
|  |  | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | 025 | X | X | X | - | - | - | - | - | - |
|  |  | Главные распорядители бюджетных средств муниципального образования Волосовский муниципальный район | X | X | X | X | - | - | - | - | - | - |
|  |  | Получатели бюджетных средств муниципального образования Волосовский муниципальный район | X | X | X | X | - | - | - | - | - | - |
|  |  | Администрации поселений муниципального образования Волосовский муниципальный район | X | X | X | X | - | - | - | - | - | - |
| Основное  мероприя-тие 1.1. | Совершенствование нормативного правового регулирования и методологического обеспечения бюджетного процесса, своевременная и качественная подготовка проекта решения совета депутатов Волосовского муниципального района о бюджете Волосовского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | 025 | X | X | X | - | - | - | - | - | - |
| Структурные подразделения администрации финансами Волосовского муниципального района | Х | X | X | X | - | - | - | - | - | - |
| Основное  мероприя-тие 1.2. | Составление достоверного долгосрочного прогноза налоговых и неналоговых доходов бюджета Волосовского муниципального района | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | 025 | X | X | X | - | - | - | - | - | - |
| Структурные подразделения администрации финансами Волосовского муниципального района | Х | X | X | X | - | - | - | - | - | - |
| Основное  мероприя-тие1.3. | Обеспечение сбалансированности бюджета Волосовского муниципального района | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | 025 | X | X | X | - | - | - | - | - | - |
|  |  | Структурные подразделения администрации финансами Волосовского муниципального района | Х | X | X | X | - | - | - | - | - | - |
| Основное мероприятие 1.4. | Обеспечение выполнения утвержденного прогноза поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | 025 | X | X | X | - | - | - | - | - | - |
|  |  | Структурные подразделения администрации финансами Волосовского муниципального района | Х | X | X | X | - | - | - | - | - | - |
| Основное мероприятие 1.5. | Создание оптимальных условий для эффективного использования бюджетных средств бюджета Волосовского муниципального района | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | 025 | X | X | X | - | - | - | - | - | - |
|  |  | Структурные подразделения администрации финансами Волосовского муниципального района | Х | X | X | X | - | - | - | - | - | - |
| Основное мероприятие 1.6. | Совершенствование организации исполнения бюджета Волосовского муниципального района, кассового обслуживания главных распорядителей бюджетных средств, муниципальных учреждений, порядка формирования бюджетной отчетности | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | 025 | X | X | X | - | - | - | - | - | - |
|  |  | Структурные подразделения администрации финансами Волосовского муниципального района | Х | X | X | X | - | - | - | - | - | - |
|  |  | Главные распорядители бюджетных средств муниципального образования Волосовский муниципальный район | X | X | X | X | - | - | - | - | - | - |
|  |  | Получатели бюджетных средств муниципального образования Волосовский муниципальный район | X | X | X | X | - | - | - | - | - | - |
| Основное мероприятие 1.7. | Создание условий для повышения качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | 025 | X | X | X | - | - | - | - | - | - |
|  |  | Структурные подразделения администрации финансами Волосовского муниципального района | 001 | X | X | X | - | - | - | - | - | - |
|  |  | Главные распорядители бюджетных средств муниципального образования Волосовский муниципальный район | X | X | X | X | - | - | - | - | - | - |
| Подпрог-рамма 2 | Обеспечение публичности бюджета Волосовского муниципального района | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | X | X | X | X | - | - | - | - | - | - |
|  |  | Администрация муниципального образования Волосовский муниципальный район | 002 | X | X | X | - | - | - | - | - | - |
| Основное  мероприя-тие2.1. | Раскрытие информации о бюджете в соответствии с новыми требованиями к составу и качеству информации о финансовой деятельности публично-правовых образований, а также к открытости информации о результатах их деятельности | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | 025 | X | X | X | - | - | - | - | - | - |
| Основное  мероприя-тие 2.2 | Представление и размещение в публичном пространстве варианта бюджета, написанного понятным для граждан языком - «Бюджет для граждан» | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального района | 025 | X | X | X | - | - | - | - | - | - |
| Подпрог-рамма 3 | Повышение финансовой устойчивости местных бюджетов | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального образования | 025 | X | X | X | 98934,0 | 103 725,1 | 107277,1 | 112 849,9 | 118 757,0 | 125 018,5 |
|  |  | Администрация муниципального образования Волосовский муниципальный район | 002 | X | X | X | - | - | - | - | - | - |
|  |  | Администрации поселений муниципального образования Волосовский муниципальный район | X | X | X | X | - | - | - | - | - | - |
| Основное  мероприя-тие 3.1 | Формирование межбюджетных отношений в соответствии с действующим законодательством, повышение доли собственных доходов в бюджетах поселений | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального образования | 025 | X | X | X | 98934,0 | 103 725,1 | 107277,1 | 112 849,9 | 118 757,0 | 125 018,5 |
|  |  | Администрация муниципального образования Волосовский муниципальный район | 002 | X | X | X | - | - | - | - | - | - |
|  |  | Администрации поселений муниципального образования Волосовский муниципальный район | X | X | X | X | - | - | - | - | - | - |
| Основное  мероприя-тие 3.2 | Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами | Комитет финансов администрации Волосовского муниципального образования | 025 | X | X | X | - | - | - | - | - | - |
|  |  | Администрация муниципального образования Волосовский муниципальный район | 002 | X | X | X | - | - | - | - | - | - |
|  |  | Администрации поселений муниципального образования Волосовский муниципальный район | X | X | X | X | - | - | - | - | - | - |

Приложение 6

к муниципальной программе

«Управление муниципальными финансами

Волосовского муниципального района

Ленинградской области»

РАСХОДЫ

областного бюджета, бюджета Волосовского муниципального района, бюджетов сельских поселений

на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальными финансами

Волосовского муниципального районаЛенинградской области»

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Статус | Наименование  муниципальной  программы, подпрограммы муниципальной программы | Ответственный  исполнитель,  соисполнители | Оценка расходов (тыс. руб.), годы | | | | | |
| 2015 год | 2016 год | 2017 год | 2018год | 2019 год | 2020 год |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Муниципальная программа | Управление муниципальными финансами  Волосовского муниципального района Ленинградской области | всего | 98 934,1 | 103 725,2 | 107 277,1 | 112849,8 | 118757,0 | 125018,5 |
| областной бюджет | 80 262,3 | 85 621,9 | 90 879,2 | 96 451,9 | 102 359,1 | 108 620,6 |
| бюджет Волосовского района | 18 671,8 | 18 103,3 | 16 397,9 | 16 397,9 | 16 397,9 | 16 397,9 |
| Подпрограмма 1 | Организация и совершенствование бюджетного процесса | всего | - | - | - | - | - | - |
| областной бюджет | - | - | - | - | - | - |
| бюджет Волосовского района | - | - | - | - | - | - |
| бюджеты сельских поселений | - | - | - | - | - | - |
| Подпрограмма 2 | Обеспечение публичности бюджета Волосовского муниципального района | всего | - | - | - | - | - | - |
| областной бюджет | - | - | - | - | - | - |
| бюджет Волосовского района | - | - | - | - | - | - |
| бюджеты сельских поселений | - | - | - | - | - | - |
| Подпрограмма 3 | Повышение финансовой устойчивости местных бюджетов | всего | 98 934,1 | 103 725,1 | 107 277,1 | 112 849,8 | 118 757,0 | 125 018,5 |
| областной бюджет | 80 262,3 | 85 621,9 | 90879,2 | 96 451,9 | 102 359,1 | 108 620,6 |
| бюджет Волосовского района | 18 671,8 | 18 103,3 | 16 397,9 | 16 397,9 | 16 397,9 | 16 397,9 |
| бюджеты сельских поселений | - | - | - | - | - | - |