РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
Калининградская область
 Администрация муниципального образования «Светлогорский район»

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

28 декабря   2011  года   № 685
г. Светлогорск

**Об  утверждении муниципальной целевой Программы
 «Укрепление доходной базы и повышение эффективности бюджетных расходов в муниципальном  образовании
«Светлогорский район»  на 2011-2013 годы»**

В  соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 30.06.2010 № 1101-р  «О Программе Правительства Российской Федерации по повышению эффективности бюджетных расходов на период до 2012 года»  в целях стабилизации доходной базы и повышения эффективности бюджетных расходов муниципального образования «Светлогорский район», согласно  ст. 38 Устава муниципального образования  «Светлогорский  район»
п о с т а н о в л я е т:
1. Утвердить  муниципальную целевую программу «Укрепление доходной базы и повышение эффективности бюджетных расходов в муниципальном  образовании «Светлогорский район»  на 2011-2013 годы»  согласно приложению 1.
2. Утвердить План мероприятий по  реализации муниципальной целевой программы «Укрепление   доходной базы и повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования «Светлогорский район»    в 2011-2013 годах» согласно приложению 2.
3.  Контроль  за исполнением настоящего постановления возложить  на заместителя главы администрации муниципального образования «Светлогорский  район» Л.П. Живаеву.
          4. Опубликовать настоящее постановление в средствах массовой информации (газета «Вестник Светлогорска»  и на официальном сайте муниципального района).
          5. Настоящее постановление вступает в силу со дня подписания.

Глава администрации муниципального
образования «Светлогорский район»                                                         А.П. Шарко

   УТВЕРЖДЕНА
                                                               постановлением администрации муниципального образования
                          «Светлогорский район»
от  28 декабря   № 685

**Муниципальная целевая программа
«Укрепление доходной базы и повышение эффективности бюджетных расходов в муниципальном  образовании
«Светлогорский район»  на 2011-2013 годы»**

Целевая программа «Укрепление доходной базы и повышение эффективности бюджетных расходов  в муниципальном образовании «Светлогорский район» на 2011-2013 годы» (далее – Программа) разработана в целях стабилизации доходной базы бюджета  муниципального образования «Светлогорский район» и повышения  эффективности бюджетных расходов.

Раздел I. Паспорт Программы

1    2    3
1.    Наименование Программы    Муниципальная целевая программа «Укрепление доходной базы и повышение эффективности бюджетных расходов в муниципальном  образовании
«Светлогорский район»  на 2011-2013 годы»
2.    Основание для разработки Программы     1. Бюджетный кодекс Российской Федерации.
2. Федеральный закон  от  06.10.2003 № 131-ФЗ  «Об  общих  принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».
3. Федеральный закон от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» (далее – Федеральный закон от 08.05.2010               № 83-ФЗ).
4. Бюджетное послание Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 29.06.2010 «О бюджетной политике в 2011-2013 годах».

Продолжение
1    2    3
        5. Программа Правительства Российской Федерации по повышению эффективности бюджетных расходов на период до 2012 года, утвержденная распоряжением Правительства Российской Федерации от 30.06.2010 № 1101-р.
6. Концепция межбюджетных отношений и организации бюджетного процесса в субъектах Российской Федерации и муниципальных образованиях до 2013 года, одобренная распоряжением Правительства Российской Федерации от 08.08.2009 № 1123-р.
7. Бюджетное послание Губернатора Калининградской области
8. Стратегия развития Светлогорского района
3.    Разработчик Программы     Отдел по бюджету и финансам Светлогорского района  (далее –  финансовый отдел)
4.    Куратор и исполнители Программы    Куратор Программы – заместитель главы администрации муниципального образования «Светлогорский район».
Исполнители Программы:
1)     администрация муниципального образования «Светлогорский район»;
2)  отдел по бюджету и финансам Светлогорского района;
5.    Цели Программы     1. Укрепление доходной базы бюджета муниципального образования «Светлогорский район».
2. Повышение эффективности бюджетных расходов.
6.    Задачи Программы    1.    1. Увеличение доходов  бюджета района.
2.    2. Обеспечение долгосрочной сбалансированности бюджета.
3.    3. Развитие бюджетирования, ориентированного на результат.
4.    4. Оптимизация функций муниципального управления.
5. Повышение результативности  муниципального финансового контроля.

Продолжение
1    2    3
7.    Сроки реализации Программы    2011-2013 годы.
8.    Объемы и источники финансирования
Программы    Общий объем расходов на реализацию Программы за счет бюджета района составляет 489,0 тыс. руб., в том числе по годам:
2011 год –     27,0  тыс. руб.;
2012 год –   212,0 тыс. руб.;
2013 год –   250,0  тыс. руб.
9.    Методы реализации Программы    Реализация Программы осуществляется комплексом мероприятий в соответствии с приложением к Программе.
10.    Ожидаемые результаты реализации Программы и показатели эффективности    В результате реализации Программы ожидается:
1) обеспечение долгосрочной сбалансированности бюджета района;
2) обеспечение устойчивости и платежеспособности бюджета района;
3) повышение эффективности и результативности использования средств бюджета района.
Ожидаемые результаты реализации Программы по отношению к 2013 году:
1) увеличение налоговых доходов бюджета района –   15%;
2) увеличение доходов бюджета района от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, (далее - муниципальное имущество) – 30%;
5) снижение просроченной дебиторской задолженности – 30 %;
4) снижение просроченной кредиторской задолженности – 95%;
6) увеличение доли программно-целевых расходов в общих расходах бюджета района – 70 %;
7) увеличение охвата муниципальных учреждений   (далее – муниципальные учреждения) муниципальным финансовым контролем –  60%;

1    2    3
11.    Система организации контроля   исполнения Программы    Отдел по бюджету и финансам  осуществляет непосредственный контроль за реализацией Программы и несет ответственность за ее эффективность и результативность.
Годовой отчет о реализации Программы представляется отделом по бюджету и финансам главе администрации муниципального образования «Светлогорский район» и направляется в районный Совет депутатов в составе отчетности об исполнении бюджета  района за отчетный финансовый год.

Раздел II. Описание текущей ситуации

Реформа системы  управления общественными финансами в Российской Федерации, стартовавшая в 2004 году Концепцией реформирования бюджетного процесса в Российской Федерации и продолженная в рамках реализации региональной целевой программы «Реформирование системы управления общественными финансами Калининградской области в 2006-2008 годах», внесла существенные изменения в процесс управления государственными и муниципальными финансами, упорядочив  и наделив  его критериями эффективности.
 В муниципальном образовании «Светлогорский городской округ» также была реализована целевая программа «Реформирование системы управления муниципальными финансами   Светлогорского городского округа в 2007-2009 гг.», направленная на повышение эффективности бюджетного процесса и внедрение элементов бюджетирования, ориентированного на результат (показатели реализации программы отражены в приложении).  Программные мероприятия коснулись всех сфер управления муниципальными финансами, в том числе бюджетного процесса, долговой политики, развития доходной базы и результативности бюджетных расходов. Результатом их выполнения  стало формирование нормативно-правовой и методической базы, обеспечивающей реформирование процесса управления финансами в округе.  В частности, были утверждены методики расчета платежеспособности и долговой нагрузки на бюджет с учетом действующих и принимаемых обязательств,  сформирован перечень муниципальных услуг, упорядочен процесс  формирования расходных обязательств, проведен  аудит финансово-хозяйственной деятельности предприятий жилищно-коммунального хозяйства, обеспечена информационная прозрачность деятельности органов местного самоуправления в сфере управления муниципальными финансами.  Основным реальным достижением  проведенной реформы  стало внедрение нормативного  финансирования   обеспечения деятельности муниципальных   учреждений.  С 2008 года бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности  учреждений рассчитываются с учетом нормативов бюджетного финансирования, в том числе все муниципальные образовательные учреждения (четыре учреждения дошкольного образования детей, три учреждения общего образования, четыре учреждения дополнительного образования детей).  Внедрение нормативного метода обеспечения деятельности учреждений   в муниципальном  районе  подготовило  процесс  плавного перехода  к принципиально новой  форме   финансирования учреждений  - предоставлению субсидий на оказание муниципальных услуг.  Однако,  необходимость продолжения реформ  с целью  завершения процесса управления финансами очевидна.   Требуется четкая увязка размеров субсидий с объемами и качеством  предоставляемых  услуг, и если  связь между объемами  субсидии и объемами предоставляемых услуг  предусмотрена действующими нормативно-правовыми актами  федерального и регионального уровня,  то критерии качества, которые могут быть использованы   главным распорядителем бюджетных средств,  для оценки эффективности используемых средств  не установлены. Не определены   также    финансовые инструменты воздействия на получателей субсидий в  случае    предоставления услуг   неудовлетворительного качества.   В связи с изменением типа большей части муниципальных учреждений в тип бюджетных и автономных учреждений и   применением новых форм финансирования  трансформируются цели и методы финансового контроля.
Проведение  мероприятий в рамках административной реформы, направленных на противодействие коррупции и снижение административных барьеров при предоставлении муниципальных услуг, тенденция к увеличению количества услуг, предоставляемых органами местного самоуправления,  в электронной форме  является основанием для  оптимизации функций муниципального управления.
Таким образом,  для продолжения процесса реформирования системы управления финансами в муниципальном районе  существует необходимость разработки и внедрения муниципальных правовых актов, направленных на повышение  эффективности деятельности главных распорядителей бюджетных средств, повышающих ответственность учреждений за результаты деятельности,  оптимизирующих функции муниципального управления, обеспечивающих взвешенный подход к формированию расходных обязательств. Для обеспечения единого подхода к оценке фактов и классификации финансовых нарушений при осуществлении муниципального финансового контроля необходимо разработать  документ, устанавливающий  методику проведения контрольных мероприятий и классификатор финансовых нарушений, а также их последствий, возникающих в процессе формирования и исполнения бюджета района.
      В  условиях  действующего  бюджетного и  налогового  законодательства,  с учетом  имеющегося в муниципальном образовании объема просроченной кредиторской задолженности особенно остро  стоит вопрос обеспечения  стабильности и увеличения  доходной базы муниципального образования.         Решение этого вопроса    лежит в плоскости мероприятий, обеспечивающих повышение  качества  администрирования доходов, управления муниципальным имуществом,  экономического планирования и прогнозирования, развитием налогового потенциала  и  совершенствованием  межбюджетных   отношений.
Для развития информационной системы управления финансами необходимо внедрить практику  размещения проектов нормативно-правовых актов, касающихся муниципальных финансов, и отчетов о результатах деятельности учреждений  в сети Интернет.

Раздел III. Цели и задачи Программы

Цель 1.  Укрепление доходной базы бюджета муниципального образования «Светлогорский район».
Задача 1.1. Увеличение доходов бюджета района.
Цель 2.  Повышение эффективности бюджетных расходов.
Задача 2.1. Внедрение среднесрочного бюджетного планирования и увязка его со стратегическим развитием муниципального района.
Задача  2.2. Развитие бюджетирования, ориентированного на результат.
Задача  2.3. Повышение результативности муниципального                            финансового контроля.

Раздел IV. Сроки реализации Программы

Программа реализуется в течение 2011-2013 годов.

Раздел V. Объемы и источники финансирования Программы

Финансирование Программы осуществляется за счет средств бюджета города. Общий объем финансирования Программы на 2011-2013 годы составляет  489,0 тыс. рублей, в том числе по годам: 2011 год –  27,0 тыс. рублей, 2012 год –  212,0  тыс. рублей, 2013 год –   250,0 тыс. рублей.
Объемы финансирования Программы могут уточняться при формировании бюджета муниципального образования «Светлогорский район»  на очередной финансовый год.
В качестве источника финансирования Программы возможно привлечение межбюджетных трансфертов, поступивших в бюджет района в целях финансовой поддержки муниципальных образований Калининградской области.

Раздел VI. Мероприятия  и ожидаемые результаты реализации Программы

Реализация Программы будет осуществляться комплексом мероприятий с указанием объемов финансирования по годам, а также ожидаемых результатов их выполнения в соответствии с приложением к настоящей Программе.
Для решения задач, связанных с увеличением доходов бюджета муниципального района следует  осуществить  меры, направленные на развитие доходного потенциала бюджета района, повышение качества  администрирования  доходов бюджета района, а также совершенствование межбюджетных отношений:
Планируется приобретение программного комплекса,  позволяющего обеспечить полноту учета и прогнозирования доходов бюджета,   своевременность и ускорение претензионно-исковой работы по взысканию задолженности по платежам за использование муниципального имущества.
Участие в работе межведомственных комиссий по мобилизации доходов, а также регулярный информационный обмен с  Федеральной налоговой службы, позволит оценить потери бюджета от несвоевременного поступления налогов, зачисляемых в бюджет муниципального образования «Светлогорский район», а также персонифицировать работу с   неплательщиками, имеющими задолженность перед бюджетом более 100,0 тыс. рублей.
Для повышения эффективности использования муниципального имущества необходимо установить систему оценок эффективности использования муниципального имущества и  провести анализ финансово-хозяйственной деятельности муниципального унитарного предприятия «Расчетно-кассовый центр» с целью определения целесообразности его функционирования  и  дальнейшего статуса.
Для решения задач, связанных  с повышением эффективности бюджетных расходов  необходимо:
Внедрить  долгосрочное  планирование, основанное  на реальных прогнозных показателях при консервативном варианте развития района;
Формализовать процесс  принятия новых (увеличения действующих)  расходных обязательств, внедрить систему оценок социально-экономического эффекта, связанных с принятием новых расходных обязательств;
Внедрить практику публичного обсуждения проектов долгосрочных целевых программ муниципального образования «Светлогорский район»;
Подготовить  переход к программному бюджету  с определением целей, соответствующих стратегическому развитию муниципального образования,  и,   имеющих  количественные и качественные характеристики, поддающиеся  измерению;
Оптимизировать  состав функций исполнительного органа местного самоуправления, внедрить систему оценок, определяющих   эффективность деятельности структурных подразделений администрации муниципального образования;
Осуществить корректировку  нормативов финансовых затрат на оказание муниципальных услуг с учетом, действующих норм и нормативов, установить корректирующие коэффициенты, учитывающие малокомплектность  учреждения или наполняемость групп (классов) и др.;
Внедрить стандарты качества услуг, предоставляемых муниципальными  учреждениями и  критерии  эффективности использования бюджетных средств;
Провести оценку эффективности реализации целевых программ, финансируемых  за  счет  средств муниципального образования;
Провести методологическую работу по совершенствованию и унификации финансового контроля, определить критерии его результативности.
Основные ожидаемые результаты Программы определены исходя из  поставленных задач.
Мероприятия, направленные на увеличение доходной базы муниципального образования «Светлогорский район»  позволят
обеспечить полноту учета и прогнозирования финансовых ресурсов;
добиться  улучшения текущей ситуации, связанной с недостаточной обеспеченностью бюджета района финансовыми средствами;
повысить эффективность использования муниципального имущества;
увеличить налоговые доходы бюджета района, в том числе за счет снижения недоимки по налогам, поступающим в бюджет  района   15 %;
увеличить доходы бюджета района от использования муниципального имущества -  30 %.
 Программные мероприятия по  повышению эффективности бюджетных расходов  обеспечат:
отказ от принятия новых расходных обязательств, не обеспеченных финансовыми источниками;
сокращение кредиторской задолженности и снижение долговой нагрузки муниципального образования;
повышение  доли бюджетных расходов, осуществляемых программно-целевым методом  до  60 % в 2013 году;
повышение ответственности муниципальных учреждений  за  качество и объем предоставляемых услуг;
установить устойчивую взаимосвязь финансового обеспечения выполнения муниципальных заданий, результативности и эффективности предоставления муниципальных услуг;
повышение эффективности муниципальных целевых программ;
оптимизацию функций муниципального управления, исключение дублирующих функций;
Проведение мероприятий по совершенствованию результативности муниципального финансового контроля  позволит:
соблюдение  законности и эффективности использования средств бюджета района;
обеспечить унификацию контрольного процесса, доступность и понятность контрольных мероприятий для проверяемых учреждений;
увеличить охват муниципальных учреждений муниципальным финансовым контролем.
Количественными характеристиками достижения ожидаемых результатов реализации Программы являются следующие показатели - индикаторы результативности, приведенные в таблице:

№ п/п    Индикаторы результативности Программы    Планируемое значение индикатора
результативности Программы
(к базовому периоду – 2010 год)
        2011 год    2012 год    2013 год
1    2    3    4    5
Цель 1. Укрепление доходной базы бюджета района
Задача 1.1. Увеличение доходов бюджета района
1.    Увеличение налоговых доходов бюджета района    8%    14%    15%
2.    Увеличение доходов бюджета района от использования муниципального имущества    5%    15%    30%
Цель 2. Повышение эффективности бюджетных расходов
Задача 2.1. Обеспечение долгосрочной сбалансированности бюджета
3.    Снижение просроченной кредиторской задолженности    50%    80%    95%
4.    Снижение просроченной дебиторской  задолженности    0    15%    30%
Задача 2.2. Развитие бюджетирования, ориентированного на результат
5.    Увеличение доли программно-целевых расходов в общих расходах бюджета района    53%    57%    60%
Задача 2.3. Повышение результативности муниципального финансового контроля
7.    Увеличение охвата муниципальных учреждений муниципальным финансовым контролем    10%    30%    60%

Раздел VII. Система организации  контроля за исполнением Программы

    Отдел по бюджету и финансам     осуществляет    непосредственный контроль  за реализацией  Программы и несет ответственность за ее эффективность и результативность.
Главе администрации муниципального образования «Светлогорский район» ежеквартально в срок до 15 числа месяца следующего за отчетным периодом предоставляется  информация о финансировании Программы. Ежегодно, а также по окончании срока реализации Программы, – информация о ходе реализации, а также оценка эффективности и результативности реализации Программы.
Районным Советом депутатов муниципального образования «Светлогорский район»  отчет о реализации Программы рассматривается в составе отчетности об исполнении бюджета города за отчетный финансовый год.

Раздел VIII. Оценка эффективности реализации Программы
         Оценка эффективности реализации Программы проводится по итогам ее реализации за отчетный финансовый год и в целом по окончании реализации Программы.
 Критериями оценки эффективности и результативности реализации Программы являются степень достижения заявленных результатов реализации Программы, динамика расходов на реализацию мероприятий Программы, динамика показателей результативности реализации Программы, а также оценка бюджетной эффективности Программы.

Глава администрации
муниципального образования
 «Светлогорский район»                                                                     А.П. Шарко