

**ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ**

**АДМИНИСТРАЦИИ САТКИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ**

Приказ

№ 102 от 26.12.2012 г.

Об утверждении ведомственной целевой программы «Поддержка усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений Саткинского муниципального района на 2013 -2015 годы»

Во исполнение Постановления Главы Саткинского муниципального района № 1106 от 16.07.2012 г. «Об утверждении порядка разработки, утверждения и реализации ведомственных целевых программ», с целью повышения эффективности и прозрачности управления муниципальными финансами,

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить ведомственную целевую программу «Поддержка усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений Саткинского муниципального района на 2013 - 2015 годы» (далее именуется Программа).

2. Начальнику отдела межбюджетных отношений (Дроздова Я.В.) обеспечить выполнение мероприятий Программы в 2013 - 2015 годах.

3. Контроль исполнения приказа оставляю за собой.

Заместитель Главы Саткинского

муниципального района

Начальник Финуправления О.М. Кукушкина

Утверждена приказом начальника Финансового управления администрации Саткинского муниципального района

от \_\_\_\_\_\_\_\_\_2012г №\_\_\_\_\_\_\_\_.

Ведомственная целевая программа «Поддержка усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений Саткинского муниципального района на 2013 - 2015 годы»

Паспорт Программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование главного распорядителя средств районного бюджета | Финансовое управление администрации Саткинского муниципального района |
| Наименование программы | Ведомственная целевая программа «Поддержка усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений Саткинского муниципального района на 2013 - 2015 годы» |
| Должностное лицо, утвердившее Программу, дата утверждения, наименование и номер соответствующего нормативного акта | Заместитель Главы Саткинского муниципального района – начальник финансового управления, приказ начальника Финансового управления администрации Саткинского муниципального района от \_\_\_\_\_\_\_ 2012 г. №\_\_\_\_\_\_\_ «О ведомственной целевой программе «Поддержка усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений Саткинского муниципального района на 2013 - 2015 годы» |
| Стратегическая цель, на достижение которой направлена основная цель программы | Увеличение доходов местного бюджета и повышение эффективности их использования. |
| Основная цель деятельности главного распорядителя средств районного бюджета Саткинского района. | Выработка и проведение единой финансовой, бюджетной и налоговой политики на территории Саткинского района. |
| Цель программы | Поддержка усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений Саткинского муниципального района |
| Задачи программы | 1)Недопущение возникновения кредиторской задолженности по выплате заработной платы работникам муниципальных бюджетных учреждений поселений;  2)Финансовая поддержка поселений Саткинского муниципального района при осуществлении ими своих полномочий по решению вопросов местного значения |
| Целевые индикаторы и показатели Программы с разбивкой по годам и по источникам финансирования | 1)Отсутствие кредиторской задолженности по выплате заработной платы работникам бюджетных учреждений, да/нет  *Районный бюджет 2013 год - да 2014 год - да 2015 год - да*  2)Отсутствие просроченной кредиторской задолженности по другим направлениям расходов, да/нет,  *без финансирования*, *2013 год - да*  *2014 год - да*  *2015 год - да*  3)Удельный вес поселений, охваченных системой мониторинга исполнения бюджетов поселений – %,  *без финансирования, 2013 год - 100%*  *2014 год - 100%*  *2015 год - 100%* |
| Характеристика мероприятий Программы | 1) Мониторинг исполнения бюджетов поселений  2) Анализ основных показателей бюджетов поселений  3) Распределение дотаций из районного фонда поддержки усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений  4) Предоставление бюджетам поселений дотаций из районного фонда поддержки усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений |
| Сроки реализации Программы | 2013 - 2015 годы |
| Объемы и источники финансирования Программы | Общий объем финансирования программы составляет: на 2013 год - 14 137,9 тыс. рублей, 2014 год - 4 500,0 тыс. рублей, 2015 год - 4500,0 тыс. рублей. Объемы финансирования установлены решением Собрания депутатов Саткинского муниципального района «О районном бюджете на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» по следующим кодам бюджетной классификации:  14 02 517 0200 – дотации из районного фонда поддержки усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений;  Источником финансирования ведомственной целевой программы «Поддержка усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений Саткинского муниципального района на 2013 - 2015 годы» (далее именуется – Программа) является районный бюджет |
| Ожидаемые конечные результаты реализации Программы и показатели социально-экономической эффективности | 1) Отсутствие кредиторской задолженности по выплате заработной платы работникам муниципальных бюджетных учреждений  2)Отсутствие просроченной кредиторской задолженности по другим направлениям расходов |

1. ХАРАКТЕРИСТИКА ПРОБЛЕМЫ (ЗАДАЧИ), РЕШЕНИЕ КОТОРОЙ ОСУЩЕСТВЛЯЕТСЯ ПУТЕМ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ, АНАЛИЗ ПРИЧИН ЕЕ ВОЗНИКНОВЕНИЯ, ЦЕЛЕСООБРАЗНОСТЬ И НЕОБХОДИМОСТЬ РЕШЕНИЯ НА ВЕДОМСТВЕННОМ УРОВНЕ

Одним из основных принципов бюджетной системы Российской Федерации является принцип сбалансированности бюджетов, в соответствии с которым объем предусмотренных бюджетом расходов должен соответствовать суммарному объему доходов бюджета.

Сбалансированность местных бюджетов является важным условием осуществления полномочий органов местного самоуправления по решению вопросов местного значения.

Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений предоставляются бюджетам поселений в случаях необходимости оказания дополнительной поддержки органам местного самоуправления поселений Саткинского муниципального района при осуществлении ими своих полномочий по решению вопросов местного значения.

Основные положения, регулирующие правоотношения по поддержке усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений, установлены статьей 142 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 14, 17 Закона Челябинской области от 30.09.2008 г. № 314-ЗО «О межбюджетных отношениях в Челябинской области» и решением Собрания депутатов Саткинского муниципального района от 26.12.2007 № 319/34 (ред. от 16.02.2009) «Об утверждении Положения «О предоставлении межбюджетных трансфертов из районного бюджета бюджетам поселений Саткинского района.

Работа по поддержке усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений Саткинского муниципального района будет осуществляться Финансовым управлением администрации Саткинского муниципального района в рамках ведомственной целевой программы «Поддержка усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений Саткинского муниципального района на 2013 - 2015 годы», что позволит обеспечить результативность данной работы.

Предоставление дотации на сбалансированность осуществляется на безвозмездной и безвозвратной основе бюджетам поселений Саткинского муниципального района в соответствии с основными условиями предоставления межбюджетных трансфертов, установленных ст.136 Бюджетного Кодекса Российской Федерации.

1. **Основные цели и задачи программы**

**Цель программы:** – поддержка усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений Саткинского муниципального района.

**Задачи программы:**

1) Недопущение возникновения кредиторской задолженности по выплате заработной платы работникам муниципальных бюджетных учреждений поселений.

2) Финансовая поддержка поселений Саткинского муниципального района при осуществлении ими своих полномочий по решению вопросов местного значения.

1. **Описание ожидаемых результатов реализации программы и целевые индикаторы**

3.1 Реализация предусмотренных программой мероприятий позволит:

1) Не допустить возникновение кредиторской задолженности по выплате заработной платы работникам муниципальных бюджетных учреждений поселений.

2) Не допустить просроченной кредиторской задолженности по другим направлениям расходов.

1. **Перечень и описание мероприятий Программы.**

Перечень и описание мероприятий Программы приведен в приложении 1.

4.1 В рамках мониторинга исполнения бюджетов поселений отслеживаются следующие показатели:

1) доходы и расходы бюджетов поселений (ежеквартально);

2) остатки на счетах бюджетов поселений, включая остатки целевых межбюджетных трансфертов (ежемесячно);

3) объем кредиторской задолженности (ежемесячно).

4.2 В рамках анализа основных показателей бюджетов поселений ежемесячно осуществляется оценка дисбаланса бюджетов поселений и обеспеченности первоочередных расходов.

4.3 Распределение средств районного бюджета, направляемых на поддержку усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений, осуществляется следующим образом.

Часть дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений распределена решением Собрания депутатов Саткинского муниципального района «О районном бюджете на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов», объем финансирования составляет: в 2013 году - 9137,9 тыс. рублей, в 2014 году - 4500,0 тыс. рублей, в 2015 году - 4500,0 тыс. рублей.

Данные средства будут направлены на обеспечение первоочередных расходов высокодотационных поселений. Средства распределены между бюджетами поселений, у которых оценочный показатель расходов превышает оценочный показатель доходов.

Распределение дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов в 2013 году в объеме 5 000,0 тыс. рублей осуществляется Главой Саткинского муниципального района в соответствии с пунктом 7 решением Собрания депутатов Саткинского муниципального района от 26.12.2007 № 319/34 (ред. от 16.02.2009) «Об утверждении Положения «О предоставлении межбюджетных трансфертов из районного бюджета бюджетам поселений Саткинского района. На 2014 и 2015 год данные средства не предусмотрены.

4.4 Предоставление бюджетам поселений дотаций из районного фонда поддержки усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений осуществляется в соответствии со сводной бюджетной росписью на 2013 - 2015 годы с учетом возникающих потребностей поселений в процессе исполнения бюджетов поселений.

1. **Срок реализации программы**: 2013 - 2015 годы.
2. **Описание социальных, экономических, экологических последствий реализации программы, общая оценка ее вклада в достижение соответствующей стратегической цели, оценка рисков ее реализации.**

Программа направлена на достижение целей Стратегического плана развития Саткинского муниципального района - увеличение доходов местного бюджета и повышение эффективности их использования.

Получение дотаций на выравнивание дает поселениям возможность увеличить расходы социальной направленности – на развитие культуры, улучшение функционирования библиотек, клубов и Дворцов, на развитие физической культуры и спорта, проведение спортивных мероприятий.

Улучшить экономическую и инвестиционную направленность поселений путем направления дополнительных средств, полученных в виде дотации на выравнивание, на развитие дорожной сети в городских и сельских поселениях, проведения мероприятий по жилищно – коммунальному хозяйству, направленных на снижение себестоимости предоставления коммунальных услуг и обеспечения их энергосбережения.

При реализации программы возможно возникновение следующих рисков невыполнения программных мероприятий и не достижения запланированных результатов:

1) изменение федерального и областного законодательства, в том числе в части регулирования порядка предоставления средств на поддержку усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности местных бюджетов;

2) исключение соответствующих полномочий из компетенции Финансового управления администрации Саткинского муниципального района;

3) изменение нормативно-правовых актов Саткинского муниципального района в части регулирования порядка предоставления средств на поддержку усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений.

1. **Методика оценки эффективности реализации программы.**

Оценка эффективности использования бюджетных средств осуществляется в соответствии Постановлением Главы Саткинского муниципального района № 1106 от 16.07.2012 г. «Об утверждении порядка разработки, утверждения и реализации ведомственных целевых программ» с учетом достижения установленных Программой индикативных показателей, а также эффективности бюджетных расходов, направленных на реализацию поставленных в Программе целей и задач.

Оценка эффективности использования бюджетных средств по мероприятиям программы (О)

Оценка достижения плановых индикативных показателей (ДИП)

=

Фактические индикативные показатели

Плановые индикативные показатели

Фактическое использование бюджетных средств

Оценка полноты использования бюджетных средств (ПИБС)

Плановое использование бюджетных средств

ДИП (оценка достижения плановых индикативных показателей

О =

ПИБС (оценка полноты использования ресурсов)

Оценка эффективности по программе в целом равна сумме показателей эффективности по мероприятиям программы

|  |  |
| --- | --- |
| Значение О | Эффективность использования бюджетных ресурсов |
| Более 1,4 | Очень высокая эффективность использования расходов (значительно превышает целевое значение) |
| От 1 до 1,4 | Высокая эффективность использования расходов (превышение целевого значение) |
| От 0,5 до 1 | Низкая эффективность использования расходов (не достигнуто целевое значение) |
| Менее 0,5 | Крайне низкая эффективность использования расходов (целевое значение исполнено менее чем наполовину) |

Оценка эффективности будет тем выше, чем выше уровень достижения индикативных показателей и меньше уровень использования.

1. **Обоснование потребности в необходимых ресурсах**

Объем финансирования Программы составляет: в 2013 году - 14 137,9 тыс. рублей, в 2014 году - 4500,0 тыс. рублей, в 2015 году - 4500,0 тыс. рублей.

Источником финансирования Программы являются средства районного бюджета.

Распределение бюджетных ассигнований по мероприятиям Программы приведено в таблице к настоящей Программе.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | 2013 год | 2014 год | 2015 год |
| Предоставление дотаций из районного фонда поддержки усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений:   1. В соответствии с решением Собрания депутатов Саткинского муниципального района «О районном бюджете на 2013 год»;   2) В соответствии с пунктом 7 решением Собрания депутатов Саткинского муниципального района от 26.12.2007 № 319/34 (ред. от 16.02.2009) «Об утверждении Положения «О предоставлении межбюджетных трансфертов из районного бюджета бюджетам поселений Саткинского района. | 9137,9  5000,0 | 4500,0  0 | 4500,0  0 |
| **ВСЕГО** | **14137,9** | **4500,0** | **4500,0** | |

Финансирование расходов на реализацию Программы осуществляется в соответствии с нормативными правовыми актами Саткинского муниципального района.

1. **Описание системы управления реализации программы**

Общее руководство и контроль за ходом реализации Программы осуществляет Финансовое управление администрации Саткинского муниципального района.

Реализация Программы осуществляется отделом межбюджетных отношений Финансового управления администрации Саткинского муниципального района.

Отчет о ходе реализации Программы представляется в порядке, установленном нормативными правовыми актами Саткинского муниципального района.

ПРИЛОЖЕНИЕ 1

к ведомственной целевой программе

«Поддержка усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений Саткинского муниципального района на 2013 - 2015 годы»

Перечень индикативных показателей по ведомственной целевой программы

«Поддержка усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений Саткинского муниципального района на 2013 - 2015 годы»

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 2013 год | | 2014 год | 2015 год |  |
| Наименование индикативного показателя | Ед. изм. | Районный бюджет | | Районный бюджет | Районный бюджет | Мероприятия, которые направлены на достижение планируемого значения по индикативному показателю №п/п |
| **Цель программы:**  Поддержка усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений Саткинского муниципального района | | | | | | |
| **Тактическая задача 1:**  Недопущение возникновения кредиторской задолженности по выплате заработной платы работникам муниципальных бюджетных учреждений поселений | | | | | | |
| **Показатель 1.**  1)Отсутствие кредиторской задолженности по выплате заработной платы работникам бюджетных учреждений | да/нет | | да | да | да | Распределение дотаций из районного фонда поддержки усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений.  Предоставление бюджетам поселений дотаций из районного фонда поддержки усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений |
| **Тактическая задача 2:**  Финансовая поддержка поселений Саткинского муниципального района при осуществлении ими своих полномочий по решению вопросов местного значения | | | | | | |
| **Показатель 2.**  2)Отсутствие просроченной кредиторской задолженности по другим направлениям расходов | да/нет | | да  без финансирования | да  без финансирования | да  без финансирования | Анализ основных показателей бюджетов поселений |
| **Показатель 3.**  3)Удельный вес поселений, охваченных системой мониторинга исполнения бюджетов поселений – % | % | | 100  без финансирования | 100  без финансирования | 100  без финансирования | Мониторинг исполнения бюджетов поселений |

ПРИЛОЖЕНИЕ 2

к ведомственной целевой программе

«Поддержка усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений Саткинского муниципального района на 2013 - 2015 годы»

ПЛАН МЕРОПРИЯТИЙ ВЕДОМСТВЕННОЙ ЦЕЛЕВОЙ ПРОГРАММЫ

«Поддержка усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений Саткинского муниципального района на 2013 - 2015 годы»

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Мероприятия | Срок проведения мероприятия | | Планируемые объемы финансирования, т.р. (за счет средств районного бюджета Саткинского муниципального района) | Статья экономической классификации | Главный распорядитель средств районного бюджета | Целевое назначение (раздел, подраздел согласно функциональному классификатору) |
| 1 | 2 | 3 | |  | 7 | 8 | 9 |
| **Тактическая задача 1**  Недопущение возникновения кредиторской задолженности по выплате заработной платы работникам муниципальных бюджетных учреждений поселений | | | | | | | |
| 1. | Распределение дотаций из районного фонда поддержки усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений | 2013 год всего по мероприятию 1 и 2 | 14137,9 | | 251 | Финансовое управление администрации Саткинского муниципального района | 14 02 517 0200 |
| 2014 год всего по мероприятию 1 и 2 | 4500,0 | |
| 2015 год всего по мероприятию 1 и 2 | 4500,0 | |
| 2. | Предоставление бюджетам поселений дотаций из районного фонда поддержки усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений |  |  | |  |  |  |
|  | |
| **Тактическая задача 2**  Финансовая поддержка поселений Саткинского муниципального района при осуществлении ими своих полномочий по решению вопросов местного значения | | | | | | | |
| 3. | Мониторинг исполнения бюджетов поселений | 2013 год | | - | - | Финансовое управление администрации Саткинского муниципального района | - |
| 2014 год | | - | - | - |
| 2015 год | | - | - | - |
| 4. | Анализ основных показателей бюджетов поселений | 2013 год | | - | - | Финансовое управление администрации Саткинского муниципального района | - |
| 2014 год | | - | - | - |
| 2015 год | | - | - | - |

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

Одним из основных принципов бюджетной системы Российской Федерации является принцип сбалансированности бюджетов, в соответствии с которым объем предусмотренных бюджетом расходов должен соответствовать суммарному объему доходов бюджета.

Сбалансированность местных бюджетов является важным условием осуществления полномочий органов местного самоуправления по решению вопросов местного значения.

Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений предоставляются бюджетам поселений в случаях необходимости оказания дополнительной поддержки органам местного самоуправления поселений Саткинского муниципального района при осуществлении ими своих полномочий по решению вопросов местного значения.

Работа по поддержке усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений Саткинского муниципального района будет осуществляться Финансовым управлением администрации Саткинского муниципального района в рамках ведомственной целевой программы «Поддержка усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений Саткинского муниципального района на 2013 - 2015 годы», что позволит обеспечить результативность данной работы.

Получение поселениями дотаций на сбалансированность поддержит органы местного самоуправления поселений при осуществлении ими своих полномочий по решению вопросов местного значения.

Основная задача этой программы - не допустить в поселениях кредиторскую задолженность по заработной плате работникам бюджетной сферы, задолженности по оплате за толивно-энергетические ресурсы, а также по другим первоочередным расходам поселенческого уровня.