

**ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ**

**АДМИНИСТРАЦИИ САТКИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ**

Приказ

№ 160 от 27.12.2011г.

Об утверждении ведомственной целевой программы «Поддержка усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений Саткинского муниципального района на 2012 год»

Во исполнение Постановления Главы Саткинского муниципального района № 2239 от 28.11.2008г. «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 2012 год» (далее именуется Программа).

2. Начальнику отдела межбюджетных отношений (Дроздова Я.В.) обеспечить выполнение мероприятий Программы в 2012 году.

3. Контроль исполнения приказа оставляю за собой.

Зам. Главы Саткинского

муниципального района

Начальник Финуправления Л.В.Журавлева

Утверждена

приказом начальника Финансового управления администрации Саткинского муниципального района

от \_\_\_\_\_\_\_\_\_2011г №\_\_\_\_\_\_\_\_.

Ведомственная целевая программа

«Поддержка усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений Саткинского муниципального района на 2012 год»

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 2012 год» |
| 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 \_\_\_\_\_\_\_ 2011 г. №\_\_\_\_\_\_\_ «О ведомственной целевой программе «Поддержка усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений Саткинского муниципального района на 2012 год» |
| Стратегическая цель, на достижение которой направлена основная цель программы | Пространственное развитие района и стратегий поселений; увеличение доходов бюджетов поселений за счет поступлений из бюджетов вышестоящих уровней. |
| Основная цель деятельности главного распорядителя средств районного бюджета Саткинского района. | Выработка и проведение единой финансовой, бюджетной и налоговой политики на территории |
| 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  *Районный бюджет 2012 год - да*  2)Отсутствие просроченной кредиторской задолженности по другим направлениям расходов  *Районный бюджет 2012 год - да*  3)Удельный вес поселений, охваченных системой мониторинга исполнения бюджетов поселений – 100%  *Районный бюджет 2012 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 | 2012 год |
| Объемы и источники финансирования Программы | Общий объем финансирования программы на 2012 год составляет 15699,4 тыс. рублей. Объемы финансирования установлены решением Собрания депутатов Саткинского муниципального района «О районном бюджете на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов» по следующим кодам бюджетной классификации:  605 14 02 517 0200 007 – 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 2012 год» (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 2012 год», 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.

2) Финансовая поддержка органов местного самоуправления 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.

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 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов» в объеме 9 435,4 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. При оценке объема расходов бюджетов поселений применялась доля прочих расходов в размере 15 % от общего объема расходов на оплату труда и коммунальных услуг.

Распределение дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов в объеме 6264,0 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.

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 2012 год с учетом возникающих потребностей поселений в процессе исполнения бюджетов поселений.

1. **Срок реализации программы**: 2012 год.
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 - пространственное развитие района и стратегий поселений; увеличение доходов бюджетов поселений за счет поступлений из бюджетов вышестоящих уровней.

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 № 2239 от 28.11.2008г. «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 в 2012 году составляет 15699,4 тыс. рублей.

Источником финансирования Программы являются средства районного бюджета.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реализации мероприятия программы | Объем средств районного бюджета,  (тыс.рублей) |
| 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 2012 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. | 2012 год  2012 год | 9435,4  6264,0 |
| **ВСЕГО** |  | **15699,4** |

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

«Выравнивание бюджетной обеспеченности

поселений Саткинского муниципального района

на 2012 год»

Перечень индикативных показателей по ведомственной целевой программы

«Поддержка усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений Саткинского муниципального района на 2012 год»

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 2012 год | |  |
| Наименование индикативного показателя | Ед. изм. | Областной бюджет | Районный бюджет | Мероприятия, которые направлены на достижение планируемого значения по индикативному показателю №п/п |
| **Показатель 1.**  1)Отсутствие кредиторской задолженности по выплате заработной платы работникам бюджетных учреждений | да/нет | - | 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 |
| **Показатель 1.**  2)Отсутствие просроченной кредиторской задолженности по другим направлениям расходов | да/нет | - | да | Анализ основных показателей бюджетов поселений |
| **Показатель 2.**  3)Удельный вес поселений, охваченных системой мониторинга исполнения бюджетов поселений – 100% | % | - | 100 | Мониторинг исполнения бюджетов поселений |

ПРИЛОЖЕНИЕ 2

к ведомственной целевой программе

«Поддержка усилий органов местного самоуправления

по обеспечению сбалансированности

бюджетов поселений Саткинского муниципального

района на 2012 год»

ПЛАН МЕРОПРИЯТИЙ ВЕДОМСТВЕННОЙ ЦЕЛЕВОЙ ПРОГРАММЫ

«Поддержка усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений Саткинского муниципального района на 2012 год»

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Мероприятия | Срок проведения мероприятия | | Планируемые объемы финансирования, т.р. | 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 | 2012 год | 15699,4 | | 251 | Финансовое управление администрации Саткинского муниципального района | 14 02 517 0200 |
| 2. | Предоставление бюджетам поселений дотаций из районного фонда поддержки усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений | 2012 год | 15699,4 | | 251 | Финансовое управление администрации Саткинского муниципального района | 14 02 517 0200 |
| **Тактическая задача2**  Финансовая поддержка поселений Саткинского муниципального района при осуществлении ими своих полномочий по решению вопросов местного значения | | | | | | | |
| 3. | Мониторинг исполнения бюджетов поселений | 2012 год | | - | - | Финансовое управление администрации Саткинского муниципального района | - |
| 4. | Анализ основных показателей бюджетов поселений | 2012 год | | - | - | Финансовое управление администрации Саткинского муниципального района | - |

**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 2012 год», 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.