РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
КУРГАНСКАЯ ОБЛАСТЬ

КЕТОВСКАЯ РАЙОННАЯ ДУМА

РЕШЕНИЕ

от «28» ноября 2012 года № 238
с. Кетово

Об утверждении муниципальной целевой программы «Повышение качества управления финансами бюджета муниципального образования Кетовский район Курганской области в 2013-2015 годах»

С целью создания условий для повышения эффективности бюджетных расходов, во исполнение Бюджетного Послания Президента Российской Федерации от 28 июня 2012 года «О бюджетной политике в 2013-2015 годах», в соответствии с Концепцией формирования межбюджетных отношений областного и местного бюджетов Курганской области на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов, Кетовская районная Дума **РЕШИЛА**:

1. Утвердить муниципальную целевую Программу «Повышение качества управления финансами бюджета муниципального образования Кетовский район Курганской области в 2013-2015 годах» (далее - Программа) согласно приложению к настоящему решению.
2. Обнародовать настоящее решение в порядке, предусмотренном Уставом Кетовского района Курганской области.
3. Настоящее решение вступает в силу после его обнародования.
4. Контроль за реализацией настоящей Программы возложить на заместителя Главы Кетовского района по финансовой политике - начальника финансового отдела О.Н.Лушникову.

Глава Кетовского района С.А. Кокорин

Председатель Кетовской районной Думы А.В.Грачев

Исп. Галкина С.Н.
Тел: 8(35231)24161
Разослано по списку (см. на обороте)

Приложение к решению Кетовской районной Думы
от «28» ноября 2012 года № 238 «Об утверждении муниципальной
целевой программы «Повышение качества управления
финансами бюджета муниципального образования
Кетовский район Курганской области в 2013-2015 годах»

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ЦЕЛЕВАЯ ПРОГРАММА АДМИНИСТРАЦИИ КЕТОВСКОГО РАЙОНА КУРГАНСКОЙ ОБЛАСТИ

«Повышение качества управления финансами бюджета муниципального образования Кетовский район Курганской области в 2013-2015 годах»

с. Кетово

2012г.

Паспорт муниципальной целевой программы

Наименование программы: Муниципальная целевая программа (далее - Программа) «Повышение качества управления финансами бюджета муниципального образования Кетовский район Курганской области (далее – районного бюджета) в 2013-2015 годах».

Заказчик: Администрация Кетовского района Курганской области.

Разработчик: Финансовый отдел администрации Кетовского района Курганской области.

Исполнитель - координатор: Финансовый отдел администрации Кетовского района Курганской области (далее – Финансовый отдел).

Цели и задачи Программы:

Цель: Обеспечение выполнения и создание условий для оптимизации расходных обязательств Кетовского района.

Задачи:

1.Своевременная и качественная подготовка проекта решения Кетовской районной Думы о районном бюджете на очередной финансовый год и плановый период

2. Организация исполнения районного бюджета и формирование бюджетной отчетности по районному бюджету и консолидированному бюджету Кетовского района.

3.Создание условий для повышения качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств.

4.Проведение предсказуемой бюджетной политики.

5.Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований поселений Кетовского района.

6. Внедрение программно-целевого принципа при планирования бюджетных ассигнований.

7.Обеспечение экономически обоснованного объема и структуры муниципального долга Кетовского района.

8.Повышение качества и доступности информации о бюджетной системе и бюджетном процессе в Кетовском районе.

9.Обеспечение контроля за соблюдением бюджетного законодательства.

Сроки реализации Программы: 2013-2015 гг.

Объемы и источники финансирования Программы: Источник финансирования Программы – районный бюджет. Объем финансирования – 108 616 тыс.руб., в том числе 2013 год - 56 124 тыс.руб., 2014 год – 26 834 тыс.руб., 2015 год – 25 658 тыс.руб.

Ожидаемые результаты реализации Программы: реализация Программы позволит обеспечить стабильность и среднесрочную устойчивость районного бюджета, повысить качество управления бюджетным процессом, создать объективную и прозрачную систему бюджетного выравнивания муниципальных образований поселений района, достигнуть максимально возможной открытости и прозрачности для населения процедуры формирования и исполнения районного бюджета, снизить количество финансово-бюджетных нарушений.

Эффективное и ответственное управление финансами районного бюджета несет фундаментальное значение с точки зрения обеспечения устойчивости бюджетной системы района и экономического роста.

В условиях возрастающих требований населения к качеству и доступности муниципальных услуг и повышению эффективности и прозрачности системы муниципального управления большое значение приобретает эффективность использования бюджетных ресурсов для достижения целей и приоритетов политики на муниципальном уровне.

Раздел 1. Характеристика проблемы, на решение которой направлена Программа.

Муниципальная целевая программа «Повышение качества управления финансами бюджета

муниципального образования Кетовский район Курганской области в 2013-2015 годах» разработана исходя из накопленного за последние годы коллективного опыта, в рамках единой системы управления общественными финансами, требующей постоянного развития и адаптации к меняющимся условиям и возникшим новым задачам.

В основу Программы положены:

1. Бюджетное послание Президента Российской Федерации о бюджетной политике в 2013 – 2015 годах.

2. Основные направления деятельности Правительства Российской Федерации на период до 2012 года, утвержденные распоряжением Правительства Российской Федерации от 17 ноября 2008 года № 1663-р.

3. Постановление Правительства Российской Федерации от 22.05.2004 № 249 «О мерах по повышению результативности бюджетных расходов».

4.Распоряжение Правительства Курганской области от 2 декабря 2008 года № 488-р «О стратегии социально-экономического развития Курганской области до 2020 года».

5. Решение Кетовской районной Думы от 10.11.2010г. № 85 «Экономическое и социальное развитие Кетовского района на 2011-2013 гг».

6.Распоряжение Администрации Кетовского района от 09.09.2011г. № 421-р «Об утверждении Программы Администрации Кетовского района по повышению эффективности бюджетных расходов на период 2012 года».

7. Решение Кетовской районной Думы от 30.05.2012г. №204 «Об утверждении Положения о финансовом отделе администрации Кетовского района».

Бюджетная система Кетовского района включает в себя районный бюджет и бюджеты муниципальных образований двадцати восьми сельских поселений.

Уполномоченным органом в сфере управления финансами районного бюджета является финансовый отдел администрации Кетовского района. Финансовый отдел осуществляет проведение единой финансовой, бюджетной и налоговой политики в соответствии с действующим законодательством и исполнительно-распорядительной функции в данной сфере деятельности на территории Кетовского района.

Основными источниками, формирующими районный бюджет, являются безвозмездные перечисления из бюджета вышестоящего уровня (бюджета Курганской области), которые составляют более 72 процентов всех поступлений в районный бюджет.

В сложной экономической ситуации, бюджетная политика направлена на адаптацию бюджетных расходов к уровню доходов. Главной целью при этом является обеспечение выполнения и создание условий для оптимизации расходных обязательств Кетовского района.

Основная часть расходов районного бюджета направлена на обеспечение социальных расходов (образование, культура, спорт, социальная политика). Однако, эти расходы в настоящее время не в полной мере увязаны с реальными потребностями населения в получении муниципальных услуг, качеством предоставления этих услуг, результатами деятельности организаций -исполнителей услуг. При этом ни сами организации социальной сферы, ни их работники не имеют весомых материальных стимулов для повышения качества и результативности своей деятельности.

В условиях недостаточности финансирования исполнения принятых муниципальным образованием Кетовский район расходных полномочий необходимо создать условия для выявления фактов финансирования некачественных муниципальных услуг, а также услуг, не обусловленных реальными потребностями населения, что возможно только в случае перехода от финансирования бюджетной организации к финансированию непосредственно услуги. Кроме этого, требуется создание условий для стимулирования деятельности организаций социальной сферы и их работников по предоставлению качественных услуг.

Сложившаяся на настоящий момент модель предоставления бюджетных услуг порождает серьезные проблемы, вызывающие недостаточную эффективность использования бюджетных средств, в частности:

-нерациональное распределение средств внутри сети муниципальных учреждений;

-отсутствие связи между объемами финансирования и результатами деятельности муниципальных учреждений и, как результат, низкая эффективность их деятельности;

-ограничения права потребителей на выбор поставщика услуг.

Ограниченность бюджетных ресурсов не позволяет сегодня в полной мере осуществлять финансирование не только социального сектора, но и жилищно-коммунального хозяйства, а также муниципальных инвестиций. Поэтому в Кетовском районе существует необходимость обеспечения разработки и внедрения новой технологии отбора к финансированию из районного бюджета наиболее эффективных инвестиционных проектов.

В последние годы была проведена значительная работа по модернизации системы управления бюджетной сферой, совершенствованию межбюджетных отношений, реформированию муниципальной службы.

В то же время присутствуют объективные факторы, определяющие необходимость внесения изменений в систему управления финансами района, требующие осуществления комплекса мероприятий как в области совершенствования межбюджетных отношений, так и в области повышения эффективности управления финансами в целом.

В числе этих факторов можно выделить следующие:

-необходимость совершенствования системы управления финансами районного бюджета с учетом современных целей и задач;

-необходимость внедрения новых механизмов управления бюджетными расходами, увеличение количества бюджетных услуг, имеющих стандарты качества, формирование среднесрочных ведомственных целевых программ;

-дальнейшее повышение инвестиционной привлекательности района;

-расширение степени участия общественности в принятии стратегических решений, повышение прозрачности и открытости деятельности органов исполнительной муниципальной власти Кетовского района для населения, в том числе в осуществлении бюджетной и финансовой политики.

Анализ проблем в финансово-бюджетной сфере района демонстрирует необходимость совершенствования бюджетной политики в среднесрочном периоде, создания эффективной системы управления финансами и внедрения новой культуры муниципального управления, ориентированной на предоставление высококачественных бюджетных услуг населению.

Решить данную проблему возможно только с помощью разработки и реализации данной Программы.

Раздел 2. Цели и задачи Программы.

Цель: Обеспечение выполнения и создание условий для оптимизации расходных обязательств Кетовского района.

Задачи:

1.Своевременная и качественная подготовка проекта решения Кетовской районной Думы о районном бюджете на очередной финансовый год и плановый период

2. Организация исполнения районного бюджета и формирование бюджетной отчетности по районному бюджету и консолидированному бюджету Кетовского района.

3.Создание условий для повышения качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств.

4.Проведение предсказуемой бюджетной политики.

5.Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований поселений Кетовского района.

6. Внедрение программно-целевого принципа при планирования бюджетных ассигнований.

7.Обеспечение экономически обоснованного объема и структуры муниципального долга Кетовского района.

8.Повышение качества и доступности информации о бюджетной системе и бюджетном процессе в Кетовском районе.

9.Обеспечение контроля за соблюдением бюджетного законодательства.

Целевые показатели:

К задаче 1:

1.1. Соблюдение порядка и сроков разработки проекта районного бюджета на очередной финансовый год и плановый период в соответствии и сопроводительных материалов к нему с действующим законодательством.

1.2. Внедрение принципов формирования программной структуры расходов бюджета.

К задаче 2:

2.1. Выполнение прогноза поступлений налоговых и неналоговых доходов районного бюджета.

2.2. Равномерное финансирование расходных обязательств Кетовского района.

2.3. Проведение мониторинга кредиторской (дебиторской) задолженности районного бюджета, муниципальных учреждений и организаций.

2.4. Своевременное и качественное формирование ежемесячной и ежеквартальной отчетности об исполнении районного и консолидированного бюджетов муниципального образования.

2.5. Своевременное составление и утверждение отчета об исполнении районного бюджета.

2.6. Своевременное составление отчета об исполнении консолидированного бюджета Кетовского района.

К задаче 3:

3.1.Повышение доступности и качества муниципальных услуг в социально значимых сферах.

3.2. Внедрение новых форм оказания и финансового обеспечения муниципальных услуг.

3.3.Формирование муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ).

3.2.В целях повышения качества предоставляемых муниципальных услуг разработка и утверждение их стандартов качества и порядка оценки соответствия качества фактически предоставляемых муниципальных услуг утвержденным стандартам.

3.3.Проведение оценки деятельности главных распорядителей средств районного бюджета с учетом качества их финансового менеджмента и формирование на этой основе их ежегодного рейтинга.

К задаче 4:

4.1.Разработка основных направлений бюджетной и налоговой политики Кетовского района на очередной финансовый год и на плановый период.

4.2.Разработка и утверждение районного бюджета на очередной финансовый год с учетом долгосрочного прогноза основных параметров, основанных на реалистичных оценках.

4.3.Ограничение бюджетного дефицита, объема муниципального долга.

4.4.Использование для целей бюджетного планирования консервативного макроэкономического прогноза.

4.5.Совершенствование организации и методологии прогнозирования кассового исполнения муниципального бюджета с установлением ответственности распорядителей средств районного бюджета за качество и соблюдение показателей кассового плана.

К задаче 5:

5.1.Предоставление из районного бюджета бюджетам муниципальных образований поселений межбюджетных трансфертов из районного фонда финансовой поддержки поселений.

5.2. Объективная, формализованная и прозрачная система межбюджетных трансфертов.

5.3. Сокращение наименее эффективных видов финансовой помощи, повышение концентрации межбюджетных трансфертов на важнейших приоритетных направлениях.

К задаче 6:

6.1. Формирование муниципальных программ исходя из четко определенных долгосрочных целей социально-экономического развития.

6.2. Охват муниципальными программами всех сфер деятельности органов местного самоуправления.

6.3 Проведение регулярной оценки результативности и эффективности реализации муниципальных программ, в том числе с возможностью их корректировки или досрочного прекращения.

К задаче 7:

7.1.Соответствие предельного объема муниципального долга Кетовского района требованию Бюджетного кодекса Российской Федерации.

7.2.Соответствие структуры муниципального долга Кетовского района видам долговых обязательств, предусмотренным Бюджетным кодексом Российской Федерации.

К задаче 8:

8.1. Обеспечение прозрачности и подотчетности деятельности органов местного самоуправления;

8.3. Повышение доступности информации о финансовой деятельности и финансовом состоянии каждого муниципального образования, об их активах и обязательствах.

8.2. Развитие единой интегрированной информационной системы управления общественными финансами (электронный бюджет).

К задаче 9:

10.1.Организация действенного контроля за эффективностью использования бюджетных ассигнований с определением критериев эффективности и результативности их использования.

10.2.Проведение контрольных мероприятий на всех стадиях бюджетного процесса за всеми участниками бюджетного процесса в рамках бюджетного законодательства.

Раздел 3 Сроки реализации Программы

Срок реализации Программы - 2013-2015 годы.

Раздел 4. Перечень и описание программных мероприятий

Для реализации цели и задач Программы разработана следующая система мероприятий:

Задача 1 - своевременная и качественная подготовка проекта решения Кетовской районной Думы о районном бюджете на очередной финансовый год и плановый период.

Мероприятия:

- соблюдение порядка и сроков подготовки проекта районного бюджета на очередной финансовый год и плановый период;
- обеспечение надежного прогноза доходов бюджетной системы;
- подготовка нормативных актов по вопросам составления проекта решения Кетовской районной Думы о районном бюджете на очередной финансовый год и плановый период, порядка организации составления районного бюджета;
- подготовка проекта районного бюджета;
- рассмотрение, корректировка и уточнение расчетов и обоснований участников бюджетного процесса к проекту районного бюджета на очередной финансовый год;
- подготовка пояснительных записок, докладов, аналитических материалов и расчетов к проекту районного бюджета;
- составление прогноза консолидированного бюджета района.

Задача 2 – организация исполнения районного бюджета и формирование бюджетной отчетности по районному бюджету и консолидированному бюджету Кетовского района.

Мероприятия:

- подготовка нормативных актов по вопросам организации исполнения районного бюджета;

-учет и доведение до главных распорядителей и получателей бюджетных средств бюджетных ассигнований, информации о лимитах бюджетных обязательств и об их изменении и информации об объемах финансирования и их изменений;

-контроль распределения лимитов бюджетных обязательств и объемов финансирования главными распорядителями и получателями бюджетных средств в целях обеспечения не превышения распределяемых сумм;

-учет бюджетных обязательств и контроль достаточности остатков лимитов бюджетных обязательств у бюджетополучателей;

- проведение мониторинга кредиторской (дебиторской) задолженности районного бюджета, муниципальных учреждений и предприятий;

- подготовка предложений по привлечению заемных средств на финансирование кассовых разрывов;

- формирование и предоставление оперативной ежемесячной информации о кассовом исполнении районного бюджета;

- формирование и предоставление квартальных и годовых отчетов о кассовом исполнении районного бюджета;

- формирование квартальных и годовых бухгалтерских балансов исполнения районного бюджета;

-формирование месячных и годовых отчетов об исполнении консолидированного бюджета Кетовского района;

-формирование квартальных и годовых балансов исполнения консолидированного бюджета Кетовского района.

Задача 3 – создание условий для повышения качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств.

Мероприятия:

-разработка нормативных правовых актов в части бюджетного процесса и бюджетной реформы, экспертиза проектов нормативных правовых актов администрации района;

-методическая помощь главным распорядителям бюджетных средств;

-ведение сводной бюджетной росписи;

-ведение реестра расходных обязательств Кетовского района;

-подготовка предложений по распределению бюджета принимаемых обязательств;

-внедрение методов бюджетного планирования, ориентированных на результаты;

- проведение мониторингов в части бюджетного процесса и оценки их результатов.

Задача 4 – проведение предсказуемой бюджетной политики.

Мероприятия:

- разработка основных направлений бюджетной и налоговой политики Кетовского района на очередной финансовый год и на плановый период;

- разработка и утверждение районного бюджета на очередной финансовый год с учетом долгосрочного прогноза основных параметров, основанных на реалистичных оценках;

- ограничение бюджетного дефицита, муниципального долга;

-совершенствование организации и методологии и прогнозирования кассового исполнения муниципального бюджета с установлением ответственности распорядителей средств районного бюджета за качество и соблюдение показателей кассового плана;

- полнота учета и прогнозирования финансовых и других ресурсов, которые могут быть направлены на достижение целей муниципальной политики (включая, в том числе бюджетные

ассигнования, налоговые льготы, гарантии и имущество);

- повышение использования потенциала имущественных налогов и земельного налога.

Задача 5 – выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований поселений Кетовского района.

Мероприятия:

-предоставление из районного бюджета бюджетам муниципальных образований поселений района дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности из районного фонда финансовой поддержки и на сбалансированность бюджетов поселений;

-предоставление из районного бюджета бюджетам муниципальных образований поселений района межбюджетных трансфертов с учетом оценки эффективности деятельности исполнительных органов местного самоуправления;

- предоставление бюджетных кредитов в случае возникновения кассового разрыва при исполнении бюджетов поселений;

Задача 6 – внедрение программно-целевого принципа при планирования бюджетных ассигнований.

Мероприятия:

- утверждение Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ;

- определение перечня муниципальных целевых программ и организация подготовки проектов муниципальных программ;

-прогноз конечных результатов программы, характеризующих целевое состояние, изменение состояния уровня и качества жизни населения, социальной сферы, степени реализации других общественно значимых интересов и потребностей в соответствующей сфере;

-обоснование общего объема бюджетных ассигнований из районного бюджета в целом и по годам реализации муниципальной программы.

Задача 7 - обеспечение экономически обоснованного объема и структуры муниципального долга Кетовского района.

Мероприятия:

-проведение мониторинга долговых обязательств;

-выработка рекомендаций по сокращению муниципального долга.

Задача 8 - повышение качества и доступности информации о бюджетной системе Кетовского района.

Мероприятия:

- опубликование муниципальных правовых актов и официальной информации в газете «Собеседник» или размещение в сети Интернет на официальном сайте администрации Кетовского района;

- модернизация имеющихся информационных баз (реестр расходных обязательств, сводная бюджетная роспись, реестр муниципальных контрактов и т.п.);

- внедрение системы электронного бюджета с целью перехода на качественно новый уровень управления муниципальными финансами.

Задача 9 - обеспечение контроля над соблюдением бюджетного законодательства.

Мероприятия:

- организация действенного контроля за эффективностью использования бюджетных ассигнований с определением критериев эффективности и результативности их использования;

- проведение контрольных мероприятий на стадиях бюджетного процесса в рамках действующего бюджетного законодательства;

- разработка мер по повышению качества и надежности внутреннего контроля, осуществляемого финансовым отделом.

Административная работа по содержанию Финансового отдела администрации района предусматривает выполнение следующих мероприятий:

-исполнение бюджетной росписи финансового отдела;

-подбор, расстановка и повышение квалификации кадров аппарата;

-создание и развитие информационных и телекоммуникационных систем финансового отдела.

Реализация Программы осуществляется в пределах бюджетных ассигнований, выделяемых финансовому отделу - главному распорядителю бюджетных средств на исполнение расходных обязательств финансового отдела.

Расходы на реализацию Программы приведены в Приложении 1. Источником финансирования реализации мероприятий Программы является районный бюджет.

Финансирование предусматривается в рамках действующих расходных обязательств и бюджетных ассигнований, предусмотренных финансовому отделу администрации Кетовского района решением Кетовской районной Думы о районном бюджете по разделам и подразделам бюджетной классификации «0106», «0113», «0203», «1401», «1402», «1403».

Раздел 5. Описание ожидаемых результатов реализации Программы

Программа направлена на максимально эффективное управление общественными финансами в соответствии с приоритетами социально-экономического развития Кетовского района с целью обеспечения выполнения и создания условий для оптимизации расходных обязательств Кетовского района.

В результате реализации намеченных мероприятий повысится качество формирования проекта районного бюджета на очередной финансовый год и плановый период, эффективность бюджетных расходов, усилится ведомственный контроль за деятельностью распорядителей и получателей бюджетных средств. Повысится прозрачность бюджетных расходов для населения, усилится непосредственное влияние населения на формирование направлений бюджетных расходов.

Реализация мероприятий в области налоговой политики позволит обеспечить выполнение утвержденных плановых показателей по доходам, исключить случаи предоставления необоснованных отсрочек по уплате налогов и случаи предоставления экономически необоснованных налоговых льгот.

В результате проведения мероприятий будут предотвращены случаи возникновения вновь образованной кредиторской задолженности, повысится уровень обеспеченности бюджетов муниципальных образований района.

Работа финансового отдела администрации района за счет внедрения автоматизированной системы на всех стадиях бюджетного процесса будет более эффективной.

Повысится качество исполнения районного бюджета всеми главными распорядителями и получателями бюджетных средств.

Информация, касающаяся всех стадий формирования и исполнения бюджета, будет доступной для граждан и потребителей муниципальных услуг через сеть Интернет или другие средства массовой информации с необходимой периодичностью. Созданная система информирования станет источником для принятия управленческих решений всех органов исполнительной власти по оптимизации их деятельности.

Раздел 6 Оценка эффективности реализации Программы

Бюджетная эффективность Программы заключается во влиянии результатов осуществляемой Программы на качество формирования и исполнения районного бюджета. Оценка бюджетной эффективности осуществляется в один этап после реализации Программы финансовым отделом в соответствии с настоящим разделом Программы.

Оценка эффективности отражает степень достижения показателя результата при фактически достигнутом уровне расходов бюджета за отчетный год.

Оценка эффективности реализации Программы в текущем финансовом году производится ежегодно, в результате чего делается один из следующих выводов:

-эффективность Программы снизилась по сравнению с предыдущим годом;

- эффективность Программы находится на уровне предыдущего года;

-эффективность Программы повысилась по сравнению с предыдущим годом.

Основные показатели, характеризующие эффективность программных мероприятий результатов деятельности финансового отдела администрации района, приведены в Приложении 2.

Раздел 7. Технико-экономическое обоснование Программы.

Общий объем расходов на реализацию Программы предусматривает затраты на обеспечение деятельности финансового отдела администрации района, на обслуживание муниципального долга, на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований поселений района.

Планирование бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности финансового отдела администрации района производится в соответствии с приказом финансового отдела администрации Кетовского района «Об утверждении Порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы финансового отдела администрации Кетовского района Курганской области».

Расчет дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из районного фонда финансовой поддержки определен в соответствии с Законом Курганской области от 28.12.2007 №326 «О бюджетном процессе в Курганской области».

Расходы по обслуживанию муниципального долга определяются в соответствии с заключенными договорами на предоставление бюджетных кредитов.

Резерв на выплату заработной платы определён из расчета доплаты до 5205 руб. и повышения зарплаты пед.работникам детских садов на 14% в 2013 году.

Расходы по налогу на имущество организаций, транспортный налогу определяются по заявкам сельсоветов и учреждений.

Расходы на погашение просроченной кредиторской задолженности предусмотрены в размере по состоянию на 1 ноября 2012 года.

Источником финансирования Программы является районный бюджет. В течение периода реализации Программы объемы финансирования из районного бюджета могут уточняться.

Раздел 8. Механизм контроля за выполнением целевой Программы.

Непосредственное руководство и контроль за реализацией Программы осуществляет начальник финансового отдела администрации района, который ежегодно готовит отчет о выполнении Программы.

Руководителями структурных подразделений финансового отдела ежегодно проводится оценка эффективности реализации Программы, на основании которой начальником финансового отдела администрации района принимается решение о целесообразности продолжения реализации, корректировки, приостановления или отмене действии Программы.

Приложение 1 к Программе

Расходы на реализацию Программы в 2013-2015гг.

(тыс.руб.)

Направление расходов	2013 год	2014 год	2015 год	ИТОГО
Обеспечение деятельности финансового органа	6 818	6 818	6 818	20 454
Обслуживание муниципального долга	20	20	20	60
Предоставление дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам муниципальных образований поселений	23 525	19 996	18 820	62 341
Предоставление межбюджетных трансфертов на сбалансированность бюджетам муниципальных образований поселений	3 700	0	0	3 700
Резерв на выплату заработной платы	13 024	0	0	13 024
Налог на имущество организаций, транспортный налог	9 037	0	0	9 037
Всего по программе:	**56 124**	**26 834**	**25 658**	**108 616**

Приложение 2 к Программе

Основные показатели, характеризующие эффективность программных мероприятий результатов деятельности финансового отдела администрации Кетовского района

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Отчетный период 2011 год	Текущий период 2012 год	Плановый период		
					2013	2014	2015
1	Соответствие проекта районного бюджета и исполнения районного бюджета бюджетному законодательству		Годовой отчет об исполнении районного бюджета и проекта районного бюджета на очередной финансовый год и плановый период утверждается решением Кетовского районной Думы				
2	Равномерность расходов главных распорядителей бюджетных средств (отклонений кассовых расходов в IV квартале от среднего объема кассовых расходов в I-III кварталах)	%	44	снижение	снижение	снижение	снижение
3	Объем просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений	млн.руб.	15,2	14,5	снижение	снижение	снижение
4	Задолженность районного бюджета по исполнению обязательств публичного характера	тыс.руб.	112,0	61,0	снижение	снижение	снижение
5	Доля налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Кетовского района в общем объеме доходов консолидированного бюджета (без учета субвенций)	%	34	рост	рост	рост	рост

6	Доля расходов консолидированного бюджета, формируемого в рамках программ, в общем объеме расходов консолидированного бюджета (без учета субвенций на исполнение передаваемых полномочий)	%	14	рост	рост	рост	100
7	Расходы консолидированного бюджета на содержание работников органов местного самоуправления	тыс.руб.	23039	согласно бюджета	согласно бюджета	согласно бюджета	согласно бюджета
8	Отклонение поступлений фактических собственных доходов районного бюджета от первоначальных плановых назначений, утвержденных решением о районном бюджете	%	-5,6	+ 19,5	≤ 0	≤ 0	≤ 0
9	Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований поселений Кетовского района до установленного уровня	Да/нет	да	да	да	да	да
10	Отношение объема муниципального долга по состоянию на 01 января текущего года к общему годовому объему собственных доходов районного бюджета	%	2	1	0	0	0
11	Доля расходов на обслуживание муниципального долга в расходах районного бюджета	%	0	0	0	0	0
12	Открытость деятельности финансового отдела	Расширение состава размещаемых на официальном сайте Кетовского района материалов финансовой направленности					