

АДМИНИСТРАЦИЯ

# МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ХОЛМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ»

#### ПОСТАНОВЛЕНИЕ

28.08.2014г. 923

от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_\_\_\_

г. Холмск

|  |
| --- |
| Об утверждении муниципальной программы «Повышение эффективности управления муниципальными финансами в муниципальном образовании «Холмский городской округ» на 2015-2020 годы» |

В соответствии с Бюджетным [кодексом](consultantplus://offline/ref=BAA53F46259AF703E909ACA9ACD0606CA1417EF093263A6B7D640E4723eDS8X) Российской Федерации, [ст. 16](consultantplus://offline/ref=BAA53F46259AF703E909ACA9ACD0606CA1417EFF91203A6B7D640E4723D8CCC6A73E8FFFE720271De5S0X) Федерального закона от 06.10.2003 N 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», [постановлением](consultantplus://offline/ref=BAA53F46259AF703E909B2A4BABC3C60A04C24F497203335293B551A74D1C691eES0X) администрации муниципального образования «Холмский городской округ» от 17.03.2014 № 344 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ муниципального образования «Холмский городской округ», распоряжением администрации муниципального образования «Холмский городской округ» от 13.03.2014 № 56 «Об утверждении Перечня муниципальных программ муниципального образования «Холмский городской округ», руководствуясь статьей 42, статьей 46 Устава муниципального образования «Холмский городской округ»

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить муниципальную программу «Повышение эффективности управления муниципальными финансами в муниципальном образовании «Холмский городской округ» на 2015-2020 годы» (прилагается).
2. Настоящее постановление вступает в силу с 1 января 2015 года.
3. Опубликовать настоящее постановление в газете «Холмская панорама» и разместить на официальном сайте администрации муниципального образования «Холмский городской округ».
4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на первого вице-мэра муниципального образования «Холмский городской округ» (Кобзареву Н.В.) и Финансовое управление администрации муниципального образования «Холмский городской округ» (Судникович Е.В.)

Мэр муниципального образования

«Холмский городской округ» О.П. Назаренко

|  |
| --- |
| УТВЕРЖДЕНА  постановлением администрации муниципального образования «Холмский городской округ»  от 28.08.2014г. № 923 |

ПАСПОРТ

муниципальной программы

«Повышение эффективности управления муниципальными финансами

в муниципальном образовании «Холмский городской округ» на 2015-2020 годы»

|  |  |
| --- | --- |
| Ответственный исполнитель программы | Финансовое управление администрации муниципального образования «Холмский городской округ» |
| Соисполнители программы | Администрация муниципального образования «Холмский городской округ» |
| Подпрограммы программы | Отсутствуют |
| Цели программы | Целью муниципальной программы является повышение эффективности и качества управления муниципальными финансами муниципального образования «Холмский городской округ» |
| Задачи программы | Для реализации цели муниципальной программы необходимо решить следующие задачи:  1.Обеспечить долгосрочную сбалансированность и устойчивость бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» за счет координации стратегического и бюджетного планирования, создания инструментов долгосрочного финансового планирования, обоснования, поддержания достаточного объема резервного фонда администрации муниципального образования «Холмский городской округ».  2.Продолжить совершенствование  нормативно-методического обеспечения  бюджетного процесса в муниципальном образовании «Холмский городской округ», организации планирования и исполнения муниципального бюджета.  3.Осуществлять эффективное управление  муниципальным долгом муниципального образования «Холмский городской округ».  4.Обеспечить своевременный финансовый  контроль в сфере управления муниципальными финансами муниципального образования «Холмский городской округ».  5.Формировать единое информационное  пространство, применять информационные и телекоммуникационные технологии в сфере управления муниципальными финансами муниципального образования «Холмский городской округ» для обеспечения открытости, прозрачности и подотчетности деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «Холмский городской округ» повышать качество финансового менеджмента главных распорядителей средств муниципального бюджета |
| Этапы и сроки реализации программы | Сроки реализации муниципальной программы в целом 2015-2020 годы |
| Объемы и источники финансирования программы | Объем бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий муниципальной программы в 2015 - 2020 годах за счет средств бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» составляет 104 234,7тыс. рублей, в том числе:  в 2015 году – 20 557,0 тыс. рублей;  в 2016 году – 19 712,7 тыс. рублей;  в 2017 году – 15 845,0 тыс. рублей;  в 2018 году – 15 939,0 тыс. рублей;  в 2019 году – 16 038,0 тыс. рублей;  в 2020 году – 16 143,0тыс. рублей  Объемы финансирования на выполнение мероприятий программы являются прогнозными и ежегодно уточняются в процессе исполнения бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» и при формировании муниципального бюджета на очередной финансовый год и плановый период |
| Целевые индикаторы и показатели программы | Для оценки степени реализации и оценки эффективности муниципальной программы  установлены следующие индикаторы (показатели):  - утверждение бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» на трехлетний период (на очередной финансовый год и на плановый период) ежегодно;  - обеспечение исполнения расходных обязательств муниципального образования «Холмский городской округ» не менее чем на 90%;  - удельный вес расходов бюджета муниципального образования «Холмский городской округ», формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов муниципального бюджета - не менее 80 %;  - отношение дефицита бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» к общему годовому объему доходов без учета объема безвозмездных поступлений (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений - 3%;  - отношение просроченной кредиторской  задолженности муниципального бюджета к общему объему расходов бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» - 0%;  - отношение объема налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального бюджета «Холмский городской округ» к аналогичному показателю предыдущего года (в сопоставимых условиях) – более 100%;  - отношение объема муниципального долга к доходам бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» без учета объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений - 10%;  - доля расходов муниципального бюджета на обслуживание муниципального долга к расходам бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» без учета субвенций, предоставляемых из вышестоящего бюджета, - не более 1%;  - отношение объема выплат по муниципальным гарантиям муниципального образования «Холмский городской округ» к общему объему предоставленных муниципальных гарантий - 0%;  - соответствие объема резервного фонда администрации муниципального образования «Холмский городской округ» к общему объему расходов согласно бюджетному законодательству - не более 3%;  - обеспечение исполнения расходных обязательств, финансируемых за счет средств, выделенных из резервного фонда администрации муниципального образования «Холмский городской округ» - не менее 90%;  - доля охвата главных распорядителей средств бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» автоматизацией бюджетного процесса – 100 %;  - доля муниципальных учреждений муниципального образования «Холмский городской округ», разместивших информацию о своей деятельности на своем официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети Интернет в общем количестве муниципальных учреждений муниципального образования «Холмский городской округ», обязанных размещать сведения о своей деятельности в соответствии с законодательством – 100%;  - доля типов информации о плановых и фактических показателях в сфере управления муниципальными финансами городского округа, его активах и обязательствах, которая в соответствии с законодательством должна быть открыта для общества, размещаемой на официальном сайте администрации муниципального образования «Холмский городской округ» – 100%;  - отношение объема средств муниципального бюджета, охваченных проверками, к общему объему средств муниципального бюджета без учета расходов на обслуживание муниципального  долга – не менее 13%;  - отношение количества предписаний, принятых по фактам финансовых нарушений, к общему количеству установленных фактов финансовых нарушений - 100%;  - отношение объема реализованных в отчетном периоде нарушений, возможных (подлежащих) к устранению, к общему объему нарушений, установленных в отчетном периоде, возможных (подлежащих) к устранению, - 54% |

1. ХАРАКТЕРИСТИКА ТЕКУЩЕГО СОСТОЯНИЯ

СФЕРЫ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ФИНАНСОВ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ХОЛМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ», ОСНОВНЫЕ ПРОБЛЕМЫ И ПРОГНОЗ РАЗВИТИЯ СФЕРЫ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальными финансами в муниципальном образовании «Холмский городской округ» на 2015-2020 годы» (далее – муниципальная программа) разработана на основании [Перечня](consultantplus://offline/ref=F0D113FBB81CA0609564C690B593B027182063945C257A7AA05D240ED1EF501D119F0A8E205F4BBC490BEDr8o4D) муниципальных программ муниципального образования «Холмский городской округ», утвержденного распоряжением администрации муниципального образования «Холмский городской округ» от 13.03.2014г. № 56.

Муниципальная программа разработана в рамках реализации Бюджетного [послания](consultantplus://offline/ref=F0D113FBB81CA0609564D89DA3FFEC2B19283C915C2B782AF8027F5386rEo6D) Президента Российской Федерации Федеральному Собранию от 28.06.2012 «О бюджетной политике в 2013 - 2015 годах», Бюджетного [послания](consultantplus://offline/ref=F0D113FBB81CA0609564D89DA3FFEC2B19283C915C2B782AF8027F5386rEo6D) Президента Российской Федерации Федеральному Собранию от 13.06.2013 «О бюджетной политике в 2014 - 2016 годах».

Современное состояние и развитие системы управления муниципальными финансами в муниципальном образовании «Холмский городской округ» (далее - Холмский городской округ) характеризуется проведением ответственной и прозрачной бюджетной политики, исполнением в полном объеме принятых бюджетных обязательств, концентрацией бюджетных инвестиций на реализацию приоритетных инвестиционных проектов, направленностью бюджетных расходов на оптимизацию бюджетной сферы, ее эффективное функционирование и повышение качества оказываемых муниципальных услуг.

За последние годы, начиная с 2010 года, в Холмском городском округе осуществлены мероприятия, направленные на совершенствование системы управления муниципальными финансами.

Поэтапно в округе внедрены инструменты бюджетирования, ориентированного на результаты. В настоящее время нормативными правовыми актами Холмского городского округа закреплены процедуры работы с муниципальными программами, муниципальными заданиями. Составляются и ведутся реестры расходных обязательств.

В полном объеме и с соблюдением установленных сроков осуществлен переход на новые правовые механизмы деятельности муниципальных учреждений, установленные Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=F0D113FBB81CA0609564D89DA3FFEC2B192F359D5F24782AF8027F5386rEo6D) от 08.05.2010 N 83-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений". После завершения переходного периода, установленного для изменения правового положения бюджетных учреждений с 1 января 2011 года по 31 декабря 2011 года, финансовое обеспечение деятельности бюджетных и автономных учреждений осуществляется путем предоставления данным учреждениям субсидий на выполнение муниципального задания. Финансовое обеспечение деятельности казенных учреждений осуществляется на основании бюджетной сметы за счет средств муниципального бюджета.

С 2013 года создана система мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета муниципального образования «Холмский городской округ». Основными целями проведения мониторинга качества финансового менеджмента являются повышение качества планирования и исполнения муниципального бюджета, соблюдение требований бюджетного законодательства, стимулирование главных распорядителей к повышению качества управления финансами на стадии планирования и исполнения муниципального бюджета и формирования отчетности. Мониторинг направлен на анализ и оценку совокупности процессов и процедур, обеспечивающих эффективность и результативность использования бюджетных средств и охватывающих элементы бюджетного процесса.

Благодаря переходу с 2013 года от годового составления и утверждения бюджета Холмского городского округа к трехлетнему бюджету на очередной финансовый год и плановый период обеспечивается преемственность и предсказуемость бюджетной политики, повышение устойчивости бюджетной системы при различных сценариях социально-экономического развития округа, долгосрочная сбалансированность и устойчивость муниципального бюджета, обоснованность планирования бюджетных расходов.

В целях выполнения бюджетных обязательств Финансовое управление администрации муниципального образования «Холмский городской округ» (далее - Финансовое управление) постоянно отслеживает ход исполнения бюджета, что гарантирует стабильное финансирование всех расходов бюджета, своевременное и полное выполнение принятых обязательств.

Продолжалась работа по координации действий органов местного самоуправления с налоговыми органами, а также с главными администраторами неналоговых доходов для улучшения качества налогового администрирования, увеличения собираемости налогов, а также жесткого контроля за состоянием недоимки по налогам и сборам и принятия мер для ее снижения.

За 2012 год бюджет Холмского городского округа исполнен по доходам в сумме 2 518 355 тыс. рублей, или на 100,9 процента к годовым плановым назначениям, по расходам - в сумме 2 498 766 тыс. рублей, или на 94,9 процента, профицит бюджета составил 19 589 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета Холмского городского округа исполнены в сумме 599 269 тыс. рублей, что составляет 104 процента к годовым плановым назначениям.

За 2013 год бюджет Холмского городского округа исполнен по доходам в сумме 3 618 088,3 тыс. рублей (101,2 процента к годовым плановым назначениям), по расходам - в сумме 3 610 004,5 тыс. рублей (94,6 процента к годовым плановым назначениям), профицит бюджета составил 8 083,8 тыс. рублей. Налоговые и неналоговые доходы бюджета Холмского городского округа за 2013 год составили 654 577,4 тыс. рублей, или 105,4 процента к годовым плановым назначениям. При этом рост налоговых и неналоговых доходных источников бюджета Холмского городского округа по сравнению с аналогичным периодом 2012 года составил 9,2 процента.

Вместе с тем в общем объеме доходной части бюджета выросла доля финансовой помощи и составила в 2013 году – 82,1 процента, что в абсолютном выражении составляет 2 969 708,3тыс. рублей. В 2012 году объем финансовой помощи 76,2 процента и составил 1 919 086 тыс. рублей. Рост финансовой помощи к уровню 2012 года составил 1 050 622,3 тыс. рублей.

Как и в предыдущие годы, бюджетные расходы были ориентированы, прежде всего, на обеспечение объема и качества муниципальных услуг отраслей социально-культурной сферы. В 2013 году удельный размер расходов на социально-культурную сферу в структуре расходов бюджета составил 51%.

Сложившаяся система управления муниципальными финансами является результатом активных процессов реформирования. Важным этапом в реформировании муниципальных финансов является реализация [Программы](consultantplus://offline/ref=989CD1539818DCAA3ABE523E85A4B3F9F62C07D1341D180137F530FF4A4444313D335F72B964E9A4535C7Dp4C2F) по повышению эффективности бюджетных расходов Холмского городского округа до 2012 года, утвержденной постановлением администрации Холмского городского округа от 04 августа 2011 года № 859, а также реализация Плана мероприятий по увеличению доходной части бюджета и оптимизации расходов бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» на 2011-2014 годы, утвержденной постановлением администрации Холмского городского округа от 22 декабря 2011 года № 1299.

Проведенные мероприятия по управлению муниципальными финансами Холмского городского округа позволили достичь определенных результатов:

обеспечена четкая законодательная регламентация процесса формирования и исполнения бюджета Холмского городского округа, осуществления финансового контроля за использованием бюджетных средств;

осуществлен переход от годового к среднесрочному формированию бюджета Холмского городского округа на трехлетний период;

обеспечено снижение просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений;

своевременное исполнение долговых обязательств Холмского городского округа;

повышена прозрачность и подотчётность органов местного самоуправления, в том числе за счет внедрения требований к публичности показателей их деятельности.

В системе управления муниципальными финансами одним из ключевых инструментов является долговая политика. Для обеспечения сбалансированности и устойчивости бюджета Холмского городского округа, минимизации рисков невыполнения принятых обязательств при его исполнении необходимо эффективное управление муниципальным долгом Холмского городского округа.

Развитие округа осуществляется в условиях относительно ограниченного налогового потенциала и осуществления значительных социальных расходов. Кроме того, остается высокой потребность в капитальных вложениях в социальную сферу (образование, культура, физическая культура и спорт), жилищно-коммунальное хозяйство, развитие транспортной инфраструктуры. В связи с этим объективно существует потребность в привлечении заемных финансовых ресурсов, прежде всего для осуществления бюджетных расходов инвестиционного характера.

В рамках долговой политики Холмского городского округа вырабатывается и реализуется стратегия управления муниципальными заимствованиями в целях поддержания объема муниципального долга на экономически безопасном уровне, минимизации стоимости его обслуживания, равномерного распределения во времени платежей, связанных с исполнением долговых обязательств.

Управление муниципальным долгом Холмского городского округа в целом направлено на обеспечение в полном объеме исполнения расходных обязательств Холмского городского округа. В бюджетном процессе качество и эффективность управления муниципальным долгом непосредственно влияют на исполнение расходной части бюджета.

Управление муниципальным долгом в 2013 году осуществлялось в пределах ограничений, установленных [статьей 107](consultantplus://offline/ref=F0D113FBB81CA0609564D89DA3FFEC2B192F35905625782AF8027F5386E65A4A56D053CC6354r4oCD) Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Объем муниципального долга Холмского городского округа по состоянию на 01 января 2014 года составил 198 689,9 тыс. рублей. В структуре муниципального долга Холмского городского округа обязательства по привлеченным бюджетным кредитам из областного бюджета составляли 78 689,9 тыс. рублей, или 39,6%, по кредитам кредитных организаций – 120 000 тыс. рублей, или 60,4%, муниципальные гарантии Холмского городского округа не выдавались, соответственно их объем в структуре муниципального долга отсутствует.

Расходы на обслуживание государственного долга в 2013 году составили 0,4% расходов бюджета Холмского городского округа. Низкий уровень расходов на обслуживание муниципального долга объясняется низкой процентной ставкой привлеченных кредитных ресурсов, вследствие осуществления заимствований путем привлечения кредитов кредитных организаций при соблюдении требований законодательства Российской Федерации о размещении муниципального заказа на право заключения муниципального контракта на оказание финансовых услуг по предоставлению кредита по результатам торгов. Это позволяет добиться снижения стоимости обслуживания привлекаемых кредитов.

В качестве положительной тенденции следует отметить снижение объема муниципального долга по состоянию на 01 мая 2014 года до 126 333,6 тыс. рублей.

Тем не менее, риск необоснованного увеличения дефицита муниципального бюджета, как следствие этого, увеличения муниципального долга Холмского городского округа, остаются вследствие возможного необоснованного принятия расходных обязательств (увеличения действующих расходных обязательств), не обеспеченных финансовыми ресурсами, поэтому так важно принять нормативный правовой акт, устанавливающий порядок принятия новых расходных обязательств Холмского городского округа на основе проведения конкурса.

В рамках осуществления муниципального финансового контроля Финансовым управлением в 2013 году было организовано проведение 27 проверок, которыми было охвачено средств в размере 491 701,0 тыс. рублей, в том числе проверки средств областного бюджета на сумму 55 817,3 тыс. рублей, местных бюджетов на сумму 9 224,2 тыс. рублей, 426 659,5 тыс. рублей – финансово-хозяйственной деятельности главных распорядителей средств бюджета Холмского городского округа.

В ходе контрольных мероприятий установлено финансовых нарушений на сумму 9 448,7 тыс. рублей, в том числе 557,2 тыс. рублей в виде неэффективного использования средств областного и местных бюджетов.

В адрес главных распорядителей бюджетных средств по итогам проверок направлены соответствующие предложения по устранению нарушений.

Итоги контрольных мероприятий, проведенных в результате участия специалистов в проверках, организованных правоохранительными органами, в частности двух предприятий жилищно-коммунального хозяйства, переданы в Холмскую городскую прокуратуру.

По состоянию на 1 января 2014 года устранено финансовых нарушений по проверкам, проведенным в 2013 году, на сумму 6 998,9 тыс. рублей, устранение нарушений на сумму 2 449,8 тыс. рублей находится на контроле в Финансовом управлении.

Указанные цифры свидетельствуют о недостаточном ведомственном контроле за эффективным и целевым использованием средств со стороны главных распорядителей средств муниципального бюджета.

В целях упорядочения контрольных функций утвержден Порядок осуществления Финансовым управлением полномочий по контролю в финансово-бюджетной сферы, утвержденный постановлением администрации Холмского городского округа от 27 января 2014 г. № 55.

В настоящее время в управлении муниципальными финансами Холмского городского округа применяются различные информационные системы, которые в значительной мере повышают качество планирования и исполнения бюджета, мониторинга и анализа работы всей финансовой сферы.

Выдвинуты новые требования к составу и качеству информации о финансовой деятельности главных распорядителей бюджетных средств. В результате возникали новые информационные потоки, обрабатываемые локальными автоматизированными системами, функционирование которых позволило:

- организовать оперативную обработку всех операций в процессе обслуживания лицевых счетов распорядителей и получателей средств муниципального бюджета с использованием системы удаленного взаимодействия Финансового управления с распорядителями и получателями бюджетных средств;

- создать механизм предварительного контроля над соблюдением бюджетных ограничений в ходе оплаты расходных обязательств Холмского городского округа.

Таким образом, к началу 2014 года сложился определенный уровень автоматизации различных функций и процессов, адекватный уровню развития сферы управления муниципальными финансами.

Исходя из анализа существующей ситуации, в которой находятся муниципальные финансы Холмского городского округа, были сформированы приоритеты и цели муниципальной политики в сфере управления муниципальными финансами Холмского городского округа на 2015 - 2020 годы.

Раздел 2. ПРИОРИТЕТЫ И ЦЕЛИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПОЛИТИКИ

В СФЕРЕ УПРАВЛЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ,

ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ЦЕЛЕЙ И ЗАДАЧ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Целью муниципальной программы является повышение эффективности и качества управления муниципальными финансами Холмского городского округа на основе дальнейшего совершенствования бюджетных правоотношений и механизмов использования бюджетных средств, направленного на реализацию стратегических приоритетов и целей социально-экономического развития и повышения качества жизни населения.

В условиях ограниченных финансовых ресурсов бюджета Холмского городского округа требуется:

1. Сохранение финансовой стабильности в Холмском городском округе за счет:

- формирования муниципального бюджета с учетом долгосрочного прогноза основных параметров бюджетной системы Холмского городского округа, основанных на реалистичных оценках;

- недопустимости увязки в ходе исполнения бюджета Холмского городского округа объемов расходов бюджетов с определенными доходными источниками;

- планирования бюджетных ассигнований исходя из необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств;

- принятия новых расходных обязательств при наличии четкой оценки необходимых для их исполнения бюджетных ассигнований на весь период их исполнения и с учетом сроков и механизмов их реализации;

- соблюдения установленных бюджетных ограничений при принятии новых расходных обязательств, в том числе при условии и в пределах реструктуризации (сокращения) ранее принятых обязательств (в случае необходимости);

- проведения систематического анализа и оценки рисков для бюджета муниципального образования «Холмский городской округ»;

- обеспечения устойчивости бюджетной системы Холмского городского округа и поэтапного сокращения дефицита муниципального бюджета;

- конкурсного распределения принимаемых обязательств.

2. Создание условий для повышения эффективности деятельности органов местного самоуправления Холмского городского округа по выполнению муниципальных функций и обеспечению потребностей граждан и общества в муниципальных услугах, увеличению их доступности и качества будет реализовано путем:

- координации стратегического и бюджетного планирования;

- перехода к формированию и утверждению расходов муниципального бюджета в разрезе муниципальных программ Холмского городского округа;

- формирования муниципальных программ Холмского городского округа исходя из четко определенных долгосрочных целей социально-экономического развития; индикаторов их достижения

- четкого определения полномочий и ответственности участников бюджетного процесса с созданием для них устойчивых стимулов к повышению эффективности бюджетных расходов;

- повышения прозрачности бюджетной системы, расширения доступа к информации о финансовой деятельности органов местного самоуправления, муниципальных учреждений, результатах использования бюджетных средств, муниципального имущества

3. Повышение качества управления финансами главными распорядителями бюджетных средств Холмского городского округа за счет:

- улучшения финансового менеджмента в бюджетном секторе, а также критериев оценки (мониторинга) его качества;

- оказания методической поддержки главным администраторам средств муниципального бюджета в повышении качества финансового менеджмента;

- нормативного правового и методического обеспечения развития внутреннего контроля в секторе муниципального управления;

- усиления контроля над эффективностью использования бюджетных средств, муниципального имущества, достоверностью отчетности о результатах реализации муниципальных и ведомственных целевых программ, выполнения муниципальных заданий;

- регулярной оценки качества финансового менеджмента органов местного самоуправления Холмского городского округа;

- создания стимулов для повышения эффективности работы органов местного самоуправления Холмского городского округа.

4. Эффективное управление муниципальным долгом Холмского городского округа и финансовыми активами, направленное на сохранение достигнутой в последние годы высокой степени долговой устойчивости.

Приоритетом долговой политики в области муниципальных внутренних заимствований Холмского городского округа является финансирование дефицита муниципального бюджета.

5. Развитие информационной системы управления муниципальными финансами Холмского городского округа в части:

- внедрения современных информационно-коммуникационных технологий в управление муниципальными финансами Холмского городского округа;

- прозрачности и открытости информации о формировании и исполнении бюджета Холмского городского округа для общества.

В целях удовлетворения указанных требований, а также повышения качества управления муниципальными финансами необходимо развивать единую государственную интегрированную информационную систему управления общественными финансами "Электронный бюджет", которая обеспечит прозрачность и подотчетность деятельности органов местного самоуправления и создаст предпосылки к формированию механизмов общественного контроля над эффективностью и результативностью деятельности органов местного самоуправления.

Необходимо дальнейшее повышение публичности информации об управлении муниципальными финансами, использовании бюджетных средств, в том числе при осуществлении муниципальных закупок, результатах деятельности органов местного самоуправления Холмского городского округа.

Достижение цели Муниципальной программы будет осуществляться путем решения ее задач.

Состав задач Муниципальной программы приведен в паспорте муниципальной программы.

В результате реализации муниципальной программы ожидаются следующие результаты:

1. Создание стабильных финансовых условий для устойчивого экономического роста, повышения уровня и качества жизни населения муниципального образования «Холмский городской округ».

2. Создание условий для повышения эффективности финансового управления в муниципальном образовании «Холмский городской округ» в целях сбалансированности и устойчивости бюджетной системы муниципального образования «Холмский городской округ».

3. Обеспечение высокого уровня собираемости налогов и сборов, снижение соотношения объема задолженности по налогам и сборам к объему поступлений по налогам и сборам в бюджет муниципального образования «Холмский городской округ».

4. Перевод большей части расходов муниципального бюджета на принципы программно-целевого планирования, контроля и последующей оценки эффективности их использования.

5. Поддержание объема муниципального долга на экономически безопасном уровне.

6. Снижение объемов нарушений законодательства в бюджетной сфере и повышение эффективности расходования бюджетных средств, соблюдения финансовой дисциплины.

7. Обеспечение открытости и доступности для граждан информации о составлении и исполнении муниципального бюджета

Раздел 3. ПРОГНОЗ КОНЕЧНЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ

МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Реализация муниципальной программы позволит достичь к 2020 году следующих показателей:

- утверждение бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» на трехлетний период (на очередной финансовый год и плановый период);

- обеспечение исполнения расходных обязательств муниципального образования «Холмский городской округ» не менее чем на 90%;

- удельный вес программных расходов в общем объеме расходов бюджета Холмского городского округа не менее 80%;

- размер дефицита бюджета Холмский городского округа по отношению к общему годовому объему доходов без учета объема безвозмездных поступлений (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений составит 3%;

- отношение просроченной кредиторской задолженности муниципального бюджета к общему объему расходов бюджета Холмского городского округа составит 0%;

- отношение объема налоговых и неналоговых доходов к аналогичному показателю предыдущего года (в сопоставимых единицах) составит свыше 100%;

- отношение объема муниципального долга к доходам бюджета Холмского городского округа без учета объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений составит 10%;

- доля расходов муниципального бюджета на обслуживание муниципального долга в составе расходов бюджета Холмского городского округа» без учета субвенций, предоставляемых из вышестоящего бюджета, не будет превышать 1%;

- будет достигнуто отношение объема выплат по муниципальным гарантиям Холмского городского округа к общему объему предоставленных муниципальных гарантий - 0%;

- соответствие объема резервного фонда администрации муниципального образования «Холмский городской округ» к общему объему составит 3%;

- обеспечено исполнения расходных обязательств, финансируемых за счет средств, выделенных из резервного фонда администрации муниципального образования «Холмский городской округ» не менее 90%;

- 100% главных распорядителей средств бюджета муниципального образования «Холмский городской округ», муниципальных учреждений муниципального образования «Холмский городской округ» будут охвачены автоматизацией бюджетного процесса;

- доля муниципальных учреждений муниципального образования «Холмский городской округ», разместивших информацию о своей деятельности на своем официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети Интернет в общем количестве муниципальных учреждений муниципального образования «Холмский городской округ», обязанных размещать сведения о своей деятельности в соответствии с законодательством составит 100%;

- доля типов информации о плановых и фактических показателях в сфере управления муниципальными финансами городского округа, его активах и обязательствах, которая в соответствии с законодательством должна быть открыта для общества, размещаемой на официальном сайте администрации муниципального образования «Холмский городской округ» составит 100%;

- отношение объема средств муниципального бюджета, охваченных проверками, к общему объему средств муниципального бюджета без учета расходов на обслуживание муниципального долга составит не менее 13%;

- отношение количества предписаний, принятых по фактам финансовых нарушений, к общему количеству установленных фактов финансовых нарушений составит 100%;

- отношение объема реализованных в отчетном периоде нарушений, возможных (подлежащих) к устранению, к общему объему нарушений, установленных в отчетном периоде, возможных (подлежащих) к устранению составит 54%.

Раздел 4. СРОКИ И ЭТАПЫ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Муниципальная программа будет реализована с 2015 по 2020 годы.

В силу постоянного характера решаемых в рамках муниципальной программы задач выделение отдельных этапов ее реализации не предусматривается.

Раздел 5. ПЕРЕЧЕНЬ МЕРОПРИЯТИЙ

МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

[Перечень](#Par569) мероприятий муниципальной программы (с указанием сроков их реализации и ожидаемых результатов) содержится в приложении N 1 к настоящей Муниципальной программе.

Раздел 6. ХАРАКТЕРИСТИКА МЕР ПРАВОВОГО РЕГУЛИРОВАНИЯ

В СФЕРЕ УПРАВЛЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ

Основные [меры](#Par885) правового регулирования, направленные на достижение целей и (или) конечных результатов муниципальной программы, приведены в приложении N 2 к настоящей муниципальной программе.

Раздел 7. ПЕРЕЧЕНЬ ЦЕЛЕВЫХ ИНДИКАТОРОВ

(ПОКАЗАТЕЛЕЙ) МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Перечень целевых индикаторов и показателей муниципальной программы с расшифровкой плановых значений по годам ее реализации, а также [сведения](#Par1018) о взаимосвязи мероприятий и результатов их выполнения с обобщенными целевыми индикаторами муниципальной программы приведен в приложении N 3 к настоящей муниципальной программе.

Раздел 8. ОБОСНОВАНИЕ СОСТАВА И ЗНАЧЕНИЯ

СООТВЕТСТВУЮЩИХ ЦЕЛЕВЫХ ИНДИКАТОРОВ (ПОКАЗАТЕЛЕЙ)

МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Состав целевых показателей и индикаторов муниципальной программы определен таким образом, чтобы обеспечить:

- наблюдаемость значений показателей (индикаторов) в течение срока реализации муниципальной программы;

- охват всех наиболее значимых результатов реализации мероприятий при минимизации количества показателей (индикаторов);

- наличие формализованных методик расчета значений показателей (индикаторов).

Перечень показателей и индикаторов носит открытый характер и предусматривает возможность корректировки в ходе реализации муниципальной программы в случаях потери информативности показателя (достижение максимального значения или насыщения), изменения приоритетов государственной политики, появления новых технологических и социально-экономических обстоятельств, существенно влияющих на сферу муниципальных финансов.

[Методика](#Par1193) расчета целевых показателей (индикаторов) эффективности реализации муниципальной программы приведена в приложении N 4 к настоящей Муниципальной программе.

Раздел 9. РЕСУРСНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Реализация мероприятий муниципальной программы осуществляется за счет средств бюджета Холмского городского округа. Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы составляет на весь срок ее реализации (2015 - 2020 годы) 104 234,7 тыс. рублей, в том числе по годам:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Год | Всего | Муниципальный бюджет |
| 2015 год | 20 557,0 | 20 557,0 |
| 2016 год | 19 712,7 | 19 712,7 |
| 2017 год | 15 845,0 | 15 845,0 |
| 2018 год | 15 939,0 | 15 939,0 |
| 2019 год | 16 038,0 | 16 038,0 |
| 2020 год | 16 143,0 | 16 143,0 |
| Итого: | 104 234,7 | 104 234,7 |

[Распределение](#Par1648) средств муниципального бюджета на реализацию мероприятий муниципальной программы приведено в приложении N 5 к настоящей муниципальной программе.

Раздел 10. МЕРЫ РЕГУЛИРОВАНИЯ И УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ С ЦЕЛЬЮ МИНИМИЗАЦИИ ИХ ВЛИЯНИЯ НА ДОСТИЖЕНИЕ ЦЕЛЕЙ МУНИЦИПАЛЬНОЙ

Основным финансовым риском реализации муниципальной программы является существенное ухудшение параметров внешнеэкономической конъюнктуры, что повлечет за собой увеличение дефицита местного бюджета, увеличение объема муниципального долга и стоимости его обслуживания. Кроме того, имеются риски использования при формировании документов стратегического планирования (в том числе муниципальных программ) прогноза расходов, не соответствующего прогнозу доходов местного бюджета.

Успешная реализация муниципальной программы во многом зависит от своевременной оценки рисков.

Наибольшую опасность представляют риски, связанные с возможным ухудшением экономической ситуации в экономике Российской Федерации и Сахалинской области, которыми сложно управлять в рамках реализации программы, которые могут препятствовать достижению запланированных результатов:

- риски, связанные с изменением бюджетного и налогового законодательства;

- риски, связанные с увеличением заемных средств, в рамках управления муниципальными финансами;

- изменение уровня инфляции, кризисные явления;

- недостаточное поступление собственных налоговых и неналоговых доходов;

- риск роста процентной ставки по кредитам;

- риск неисполнения расходных обязательств Холмского городского округа.

Управление рисками реализации муниципальной программы будет осуществляться на основе следующих мер:

- комплексного анализа федерального, регионального законодательства, муниципальных нормативных правовых актов;

- анализа показателей долговой устойчивости;

- организация конкурсного распределения принимаемых обязательств с целью отбора мероприятий и направлений расходования бюджетных средств, в наиболее полной мере соответствующих приоритетам социально-экономического развития области;

- мониторинга процентных ставок;

- принятия мер, направленных на реализацию первоочередных задач;

- формирования Резервного фонда администрации Холмского городского округа;

- мониторинга исполнения расходных обязательств Холмского городского округа главными распорядителями.

Раздел 11. МЕТОДИКА ОЦЕНКИ ЭФФЕКТИВНОСТИ

МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Оценка эффективности реализации муниципальной программы определяется с учетом оценки степени достижения плановых значений показателей (индикаторов), оценки степени реализации мероприятий, оценки степени соответствия запланированному уровню затрат, оценки эффективности использования средств муниципального бюджета и оценки степени реализации муниципальной программы.

* 1. Показатель оценки эффективности муниципальной программы признается высоким в случае, если значение показателя составляет не менее 0,9.

Показатель оценки эффективности муниципальной программы признается средним, если значение показателя составляет не менее 0,85.

Показатель оценки эффективности муниципальной программы признается удовлетворительным в случае, если значение показателя составляет не менее 0,75.

В остальных случаях значение показателя оценки эффективности Муниципальной программы признается неудовлетворительным.

1.2. Эффективность реализации муниципальной программы в целом определяется на основе среднего значения показателей оценки эффективности, рассчитанного по следующей формуле:



где:

 - эффективность реализации муниципальной программы в целом;

 - значения показателей оценки эффективности муниципальной программы

М - количество показателей оценки эффективности Муниципальной программы.

Уровень реализации муниципальной программы признается высоким в случае, если среднее значение ее эффективности составляет не менее 0,9.

Уровень реализации муниципальной программы признается средним в случае, если среднее значение ее эффективности составляет не менее 0,85.

Уровень реализации муниципальной программы признается удовлетворительным в случае, если значение ее эффективности составляет не менее 0,75.

В остальных случаях эффективность реализации муниципальной программы признается неудовлетворительной.

|  |
| --- |
| ПРИЛОЖЕНИЕ №1  к муниципальной программе  «Повышение эффективности управления муниципальными финансами в муниципальном образовании «Холмский городской округ» на 2015 – 2020 годы», утвержденное постановлением администрации муниципального образования «Холмский городской округ»  от 28.08.2014г. № 923 |

**Таблица 1. ПЕРЕЧЕНЬ**

**МЕРОПРИЯТИЙ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ**

**«ПОВЫШЕНИЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ УПРАВЛЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ**

**В МУНИЦИПАЛЬНОМ ОБРАЗОВАНИИ «ХОЛМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ»**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Наименование  мероприятий | Ответственный  исполнитель | Срок | | Ожидаемый непосредственный результат | | Последствия  не реализации  мероприятий | Связь  с индикаторами  (показателями)  муниципальной  программы |
| начала  реализации | окончания  реализации | Краткое описание | Значение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. | Разработка долгосрочной бюджетной стратегии муниципального образования «Холмский городской округ» | Финансовое управление | 2015 | 2020 | Разработка бюджетной стратегии муниципального образования «Холмский городской округ» на долгосрочную  перспективу определит основные черты бюджетной политики при различных вариантах развития округа, которые могут возникнуть под влиянием внутренних экономических факторов | Формирование муниципального бюджета на основе  долгосрочной бюджетной стратегии | 1. Бюджетное планирование будет слабо увязано со стратегическим планированием и с целями социально-экономического  развития муниципального образования «Холмский городской округ».  2. Неопределенность объемов ресурсов, требующихся для реализации приоритетных задач экономического развития | [Индикатор 2](#Par1039), 3 таблицы 3 |
| 2. | Нормативно-правовое  регулирование в сфере бюджетного процесса муниципального образования «Холмский городской округ» | Финансовое управление | 2015 | 2020 | 1. Подготовка проектов нормативно-правовых актов муниципального образования «Холмский городской округ»  по вопросам организации  бюджетного процесса.  2. Разработка и экспертиза нормативно-правовых актов, регулирующих расходные обязательства  муниципального образования «Холмский городской округ» | Формирование муниципального бюджета в соответствии с требованиями нормативно-правовых актов | Нарушение бюджетного законодательства в сфере организации бюджетного процесса муниципального образования «Холмский городской округ» | [Индикатор 1](#Par1034)  таблицы 3 |
| 3. | Организация планирования и исполнения бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» | Финансовое управление | 2015 | 2020 | Подготовка и принятие  нормативно-правовых  актов по вопросам бюджетного планирования  и исполнения муниципального образования «Холмский городско округ» | Планирование и исполнение расходных обязательств муниципального образования «Холмский городской округ» | 1. Не соблюдение порядка и сроков подготовки проекта решения Собрания о бюджете муниципального образования «Холмский городской округ» на очередной финансовый год и на плановый период, установленных бюджетным законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами муниципального образования «Холмский городской округ»  2. Не своевременное  и не полное исполнение муниципального бюджета | [Индикатор 1](#Par1034), [2](#Par1039),  [4, 5 таблицы 3](#Par1049) |
| 4. | Внедрение программно-целевых методов планирования в муниципальном образовании «Холмский городской округ» | Финансовое управление | 2015 | 2020 | Создание условий для повышения эффективности деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «Холмский городской округ» по выполнению муниципальных функций и обеспечению потребностей граждан в муниципальных услугах, увеличению их доступности и качества | Достижение приоритетов и целей в сфере социально- экономического развития округа | 1. Риски неэффективных расходов.  2. Отсутствие методик  эффективного использования финансовых ресурсов | [Индикатор 3](#Par1043)  таблицы 3 |
| 5. | Резервный фонд  администрации муниципального образования «Холмский городской округ» | Финансовое управление администрации муниципального образования «Холмский городской округ» | 2015 | 2020 | Выполнение непредусмотренных на текущий финансовый год экономически и/или  социально значимых расходных обязательств  муниципального образования «Холмский городской округ»,  которые имеют непредвиденный и неотложный характер, в том числе в связи с необходимостью ликвидации неблагоприятных последствий стихийных бедствий и иных чрезвычайных ситуаций, в случае  недостаточности доходов муниципального бюджета для их финансового обеспечения | Своевременное выполнение непредвиденных расходных обязательств | 1. Неисполнение решений о выделении средств из резервного фонда администрации муниципального образования «Холмский городской округ».  2. Неисполнение  расходных обязательств муниципального образования «Холмский городской округ» | [Индикатор](#Par1039) 10, 11 таблицы 3 |
| 6. | Обеспечение положительной динамики налоговых и неналоговых доходов бюджета Холмского городского округа к предыдущему году (в сопоставимых условиях) | Финансовое управление | 2015 | 2020 | Увеличение объема налоговых и неналоговых доходов бюджета в сравнении с предыдущим годом (в сопоставимых условиях) | Регулярный мониторинг динамики налоговых и неналоговых доходов муниципального бюджета к предыдущему году (в сопоставимых условиях) и контроль исполнения бюджетного задания администраторами доходов муниципального бюджета | Снижение объема исполнения расходных обязательств муниципального бюджета в связи с недостаточной обеспеченностью доходными источниками | [Индикатор 6](#Par1056)  таблицы 3 |
| 7. | Обеспечение экономически обоснованного объема и структуры муниципального долга | Финансовое управление | 2015 | 2020 | 1. Определение предельного объема муниципального долга.  2. Планирование видов и объемов заимствований | Предельный объем  муниципального долга | 1. Неисполнение расходных обязательств в полном объеме.  2. Рост кредиторской задолженности | [Индикатор 7](#Par1079)  таблицы 3 |
| 8. | Оптимизация расходов на обслуживание муниципального долга | Финансовое управление | 2015 | 2020 | 1. Мониторинг состояния финансового рынка.  2. Проведение конкурсных процедур | Предельный объем  расходов на обслуживание муниципального долга | Увеличение расходов  на обслуживание  муниципального долга | [Индикатор 8](#Par1085)  таблицы 3 |
| 9. | Минимизация рисков, связанных с предоставлением муниципальных гарантий | Финансовое управление | 2015 | 2020 | 1. Разработка программы  предоставления муниципальных гарантий.  2. Проведение анализа финансового состояния принципалов | Отсутствие случаев исполнения обязательств принципала за счет муниципального бюджета | Увеличение риска исполнения долгового  обязательства при наступлении гарантийного случая | [Индикатор 9](#Par1093)  таблицы 3 |
| 10. | Обеспечение прозрачности и открытости бюджетного процесса | Финансовое управление | 2015 | 2020 | Повышение доступности информации о формировании, исполнении и отчетности по бюджету муниципального образования «Холмский городской округ» | Размещение установленных для открытости информаций на официальном сайте администрации муниципального образования «Холмский городской округ» | Неисполнение принципа прозрачности (открытости) бюджетных данных, закрепленного Бюджетным [кодексом](consultantplus://offline/ref=66BA65DC129BD9BB813F5AECBF92C419E591A6128E8DC7826BF43FB35D5Ct5G) РФ | [Индикатор 13](#Par1099), 14 таблицы 3 |
| 11. | Сопровождение и обеспечение текущих процессов составления и исполнения  бюджета муниципального образования «Холмский городской округ»  ведения бухгалтерского, управленческого учета и формирования отчетности | Финансовое управление | 2015 | 2020 | Комплексная автоматизация процессов управления муниципальными  финансами муниципального образования «Холмский городской округ» | Обеспеченность всех организаций сектора муниципального  управления  муниципального образования «Холмский городской округ»  возможностью работы в информационных  системах составления и исполнения бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» | 1. Частичная автоматизация с недостаточной взаимосвязью процессов управления  финансово-хозяйственной  деятельностью организаций.  2. Отсутствие информационных технологий, обеспечивающих увязку информации об исполнении бюджета с результатами деятельности организаций сектора муниципального  управления | [Индикатор 12](#Par1111)  таблицы 3 |
| 12. | Охват проверками (камеральными, выездными, встречными) средств муниципального бюджета без учета расходов  на обслуживание  муниципального  долга | Финансовое управление | 2015 | 2020 | Проведение ревизий, проверок, обследований правомерности  использования средств муниципального бюджета объектами контроля, определенными в соответствии с Бюджетным [кодексом](consultantplus://offline/ref=94586BFB19FCC511DDEB4069641980A9D084AF598B7BFA1B99E74BD99Bs4o6D) Российской Федерации | Соблюдение бюджетного законодательства Российской Федерации, нормативно-правовых актов муниципального образования «Холмский городской округ»,  регулирующего бюджетные  правоотношения. Полнота и достоверность отчетности о реализации муниципальных программ, в том числе отчетности об исполнении муниципальных заданий | Ненадлежащее исполнение  бюджета (бюджетного  процесса), нарушение  бюджетного законодательства Российской Федерации | [Индикатор 15](#Par1145)  таблицы 3 |
| 13. | Реализация  финансовых  нарушений,  установленных  в ходе проверок,  ревизий,  обследований  объектов контроля | Финансовое управление | 2015 | 2020 | Направление представлений и предписаний в адрес объектов контроля, по итогам проверок, ревизий, обследований которых установлены нарушения, применения к ним бюджетных мер принуждения в соответствии с Бюджетным [кодексом](consultantplus://offline/ref=94586BFB19FCC511DDEB4069641980A9D084AF598B7BFA1B99E74BD99Bs4o6D) Российской Федерации | Устранение объектами контроля нарушений законодательства Российской Федерации, законодательства  Сахалинской области, нормативно-правовых актов Холмского городского округа,  применение мер  ответственности  к объектам контроля  за допущенные  нарушения  в соответствии  с Бюджетным [кодексом](consultantplus://offline/ref=94586BFB19FCC511DDEB4069641980A9D084AF598B7BFA1B99E74BD99Bs4o6D)  Российской Федерации | Снижение эффективности муниципального внутреннего финансового контроля | [Индикатор 16](#Par1153),  [17 таблицы 3](#Par1160) |

|  |
| --- |
| ПРИЛОЖЕНИЕ № 2  к муниципальной программе  «Повышение эффективности управления муниципальными финансами в муниципальном образовании «Холмский городской округ» на 2015 – 2020 годы», утвержденное постановлением администрации муниципального образования «Холмский городской округ»  от 28.08.2014г. № 923 |

**Таблица 2. СВЕДЕНИЯ**

**О МЕРАХ ПРАВОВОГО РЕГУЛИРОВАНИЯ В СФЕРЕ РЕАЛИЗАЦИИ**

**МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ «ПОВЫШЕНИЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ УПРАВЛЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ В МУНИЦИПАЛЬНОМ ОБРАЗОВАНИИ «ХОЛМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ» НА 2015-2020 ГОДЫ»**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N  пп | Вид  нормативного  правового  акта | Основные положения  нормативного правового акта | Ответственный  исполнитель и  соисполнители | Ожидаемые  сроки  принятия |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Постановление администрации Холмского городского округа | Подготовка проекта постановления «Об утверждении порядка составления проекта бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» на очередной финансовый год и плановый период | Финансовое управление | 2015 год |
| 2. | Постановление администрации Холмского городского округа | Подготовка проекта постановления «Об утверждении основных направлений бюджетной и налоговой политике в муниципальном образовании «Холмский городской округ» на очередной финансовый год и плановый период» | Финансовое управление | Ежегодно |
| 3. | Решение Собрания Холмского городского округа | Подготовка проекта Решения Собрания «О внесении изменений в Положение о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Холмский городской округ» | Финансовое управление | В течение периода действия муниципальной программы по мере необходимости |
| 4. | Решение Собрания Холмского городского округа | Подготовка проекта Решения Собрания о бюджете Холмского городского округа на очередной финансовый год и плановый период | Финансовое управление | Ежегодно |
| 5. | Решение Собрания Холмского городского округа | Подготовка проекта Решения Собрания об утверждении годового отчета об исполнении бюджета Холмского городского округа за отчетный финансовый год | Финансовое управление | Ежегодно |
| 6. | Постановление администрации Холмского городского округа | Подготовка проектов постановлений администрации о внесении изменений в нормативные правовые акты Холмского городского округа, регулирующие вопросы предоставления муниципальных гарантий | Финансовое управление, Управление экономики | В течение периода действия Муниципальной программы по мере необходимости |
| 7. | Постановление администрации Холмского городского округа | Подготовка проекта постановления администрации «О внесении изменений в Положение о резервном фонде администрации муниципального образования «Холмский городской округ» | Финансовое управления | В течение периода действия Муниципальной программы по мере необходимости |
| 8. | Постановление администрации Холмского городского округа | Подготовка проекта администрации «О конкурсном распределении расходных обязательств муниципального образования «Холмский городской округ» | Финансовое управление | 2015 год |
| 9. | Постановления, распоряжения администрации, приказы Финансового управления | Подготовка проектов постановлений, распоряжений администрации, приказов Финансового управления по вопросам бюджетного законодательства в части задач, относящихся к реализации Муниципальной программы | Финансовое управление | В течение периода действия Муниципальной программы по мере необходимости |

|  |
| --- |
| ПРИЛОЖЕНИЕ № 3  к муниципальной программе  «Повышение эффективности управления муниципальными финансами в муниципальном образовании «Холмский городской округ» на 2015 – 2020 годы», утвержденное постановлением администрации муниципального образования «Холмский городской округ»  от 28.08.2014г. № 923 |

**Таблица 3. СВЕДЕНИЯ**

**ОБ ИНДИКАТОРАХ (ПОКАЗАТЕЛЯХ) И ИХ ЗНАЧЕНИЯХ**

**МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ «ПОВЫШЕНИЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ УПРАВЛЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ В МУНИЦИПАЛЬНОМ ОБРАЗОВАНИИ «ХОЛМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ»**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Наименование индикатора  (показателя) | Единица  измерения | Базовое  значение | Плановое значение индикатора (показателя) | | | | | |
| 2015 год | 2016 год | 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | Утверждение бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» на трехлетний период (на очередной финансовый год и на плановый период) |  | да | да | да | да | да | да | да |
| 2. | Обеспечение исполнения расходных обязательств муниципального образования «Холмский городской округ» | % | 94,6 | не менее  90 | не менее  90 | не менее  90 | не менее  90 | не менее  90 | не менее  90 |
| 3. | Удельный вес расходов муниципального бюджета, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов муниципального бюджета | % | 20,6 | не менее 70 | не менее 70 | не менее 70 | не менее 70 | не менее 80 | не менее 80 |
| 4. | Отношение дефицита муниципального бюджета к общему годовому объему доходов муниципального без учета безвозмездных поступлений на соответствующий финансовый год и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений | % | 0 | не более 5 | не более 5 | не более 5 | 3 | 3 | 3 |
| 5. | Отношение просроченной кредиторской задолженности муниципального бюджета к общему объему расходов муниципального бюджета | % | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Отношение объема налоговых и неналоговых доходов бюджета Холмского городского округа к предыдущего года (в сопоставимых единицах) | % | 109,2 | более 100 | более 100 | более 100 | более 100 | более 100 | более 100 |
| 7. | Отношение объема муниципального долга к доходам муниципального бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений | % | 15,6 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| 8. | Доля расходов муниципального бюджета на обслуживание муниципального долга к расходам муниципального бюджета без учета субвенций, предоставляемых из областного бюджета | % | 0,4 | не более 1 | не более 1 | не более 1 | не более 1 | не более 1 | не более 1 |
| 9. | Отношение объема выплат по муниципальным гарантиям муниципального образования «Холмский городской округ» к общему объему предоставленных муниципальных гарантий | % | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. | Соответствие объема резервного фонда администрации муниципального образования «Холмский городской округ» к общему объему расходов согласно бюджетному законодательству | % | 0,2 | не более 3 | не более 3 | не более 3 | не более 3 | не более 3 | не более 3 |
| 11. | Обеспечение исполнения расходных обязательств, финансируемых за счет средств, выделенных из резервного фонда администрации муниципального образования «Холмский городской округ» | % | 100 | не менее 90 | не менее 90 | не менее 90 | не менее 90 | не менее 90 | не менее 90 |
| 12. | Доля охвата главных распорядителей средств бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» автоматизацией бюджетного процесса | % | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 13. | Доля муниципальных учреждений муниципального образования «Холмский городской округ», разместивших информацию о своей деятельности на своем официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети Интернет в общем количестве муниципальных учреждений муниципального образования «Холмский городской округ», обязанных размещать сведения о своей деятельности в соответствии с законодательством | % | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 14. | Доля типов информации о плановых и фактических показателях в сфере управления муниципальными финансами городского округа, его активах и обязательствах, которая в соответствии с законодательством должна быть открыта для общества, размещаемой на официальном сайте администрации муниципального образования «Холмский городской округ» | % | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 15. | Отношение объема средств муниципального бюджета, охваченных проверками, к общему объему средств муниципального бюджета без учета расходов на обслуживание муниципального долга | % | 10 | 10,5 | 11,0 | 11,5 | 12,0 | 12,5 | 13,0 |
| 16. | Отношение количества предписаний, принятых по фактам финансовых нарушений, к общему количеству установленных фактов финансовых нарушений | % | 74 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 17. | Отношение объема реализованных в отчетном периоде нарушений, возможных (подлежащих) к устранению, к общему объему нарушений, установленных в отчетном периоде, возможных (подлежащих) к устранению | % | 30 | 44 | 46 | 48 | 50 | 52 | 54 |

|  |
| --- |
| ПРИЛОЖЕНИЕ № 4  к муниципальной программе  «Повышение эффективности управления муниципальными финансами в муниципальном образовании «Холмский городской округ» на 2015 – 2020 годы», утвержденное постановлением администрации муниципального образования «Холмский городской округ»  от 28.08.2014г. № 923 |

**Таблица 4. МЕТОДИКА**

**РАСЧЕТА ЦЕЛЕВЫХ ИНДИКАТОРОВ (ПОКАЗАТЕЛЕЙ)**

**МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ «ПОВЫШЕНИЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ УПРАВЛЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ В МУНИЦИПАЛЬНОМ ОБРАЗОВАНИИ «ХОЛМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ»**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование индикатора (показателя) | Формула расчета индикатора (индикатора) | База для расчета | Значение показателя (индикатора) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Утверждение бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» на трехлетний период (на очередной финансовый год и на плановый период) | К1 = А, где:  К1 - значение индикатора;  А – решение Собрания муниципального образования «Холмский городского округа о бюджете муниципального образования «Холмский городской округ» на очередной финансовый год и на плановый период | Решение Собрания муниципального образования «Холмский городской округ» о бюджете муниципального образования «Холмский городской округ» на соответствующий финансовый год | При утверждении муниципального бюджета на очередной финансовый год и на плановый период значение показателя Еn1 признается равным 1.  При не утверждении закона – равным 0. |
| 2. | Обеспечение исполнения расходных обязательств муниципального образования «Холмский городской округ» | К2 = А / В x 100, где:  К2 - значение индикатора;  А - объем кассовых расходов бюджета муниципального образования «Холмский городской округ»;  В - объем расходов муниципального бюджета в соответствии с уточненной бюджетной росписью | Годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» за соответствующий год. Информация, находящаяся в распоряжении Финансового управления | К2  Еn2 = -------- , где:  П2  Еn2 – оценочное значение показателя;  К2 – фактическое значение индикатора за рассматриваемый период;  П2 - плановое значение достижения индикатора за рассматриваемый период.  Принимает положительное значение при Еn2 ≥ 1 |
| 3. | Удельный вес расходов муниципального бюджета, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов муниципального бюджета | К3 = А / В x 100, где:  К3 - значение индикатора;  А - утвержденный объем расходов муниципального бюджета на реализацию муниципальных программ Холмского городского округа;  В - утвержденный объем расходов муниципального бюджета | Решение Собрания муниципального образования «Холмский городской округ» о бюджете муниципального образования «Холмский городской округ» на соответствующий финансовый год | К3  Еn3 = -------- , где:  П3  Еn3 – оценочное значение показателя;  К3 – фактическое значение индикатора за рассматриваемый период;  П3 – плановое значение достижения индикатора за рассматриваемый период.  Принимает положительное значение при Еn3 ≥ 1 |
| 4. | Отношение дефицита муниципального бюджета к общему годовому объему доходов муниципального бюджета без учета безвозмездных поступлений на соответствующий финансовый год и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений | К4 = (А - В) / (С - D), где:  К4 - значение индикатора;  А - размер дефицита муниципального бюджета;  В - объем поступлений от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности муниципального образования «Холмский городской округ», снижения остатков на счетах по учету средств на счетах по учету средств муниципального бюджета и разницы между полученными и погашенными бюджетными кредитами;  С - объем доходов муниципального бюджета;  D - объему доходов муниципального бюджета без учета безвозмездных поступлений на соответствующий финансовый год и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений | Решение Собрания муниципального образования «Холмский городской округ» о бюджете муниципального образования «Холмский городской округ» на соответствующий финансовый год.  Отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» за соответствующий период. Информация, находящаяся в распоряжении Финансового управления | К4  Еn4 = -------- , где:  П4  Еn4 – оценочное значение показателя;  К4 – фактическое значение индикатора за рассматриваемый период;  П4 – плановое значение достижения индикатора за рассматриваемый период.  Принимает положительное значение при Еn4 ≤ 1 в 2014 - 2016 годах  В 2017 - 2020 годах принимает  положительное значение при Еn4 равному плановому значению показателя |
| 5. | Отношение просроченной кредиторской задолженности муниципального бюджета к общему объему расходов муниципального бюджета | К5 = КЗ / Р, где:  К5 - значение индикатора;  КЗ - объем просроченной кредиторской задолженности муниципального бюджета за отчетный период;  Р - объем кассовых расходов муниципального бюджета за отчетный период | Отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» за соответствующий период | П5  Еn5 = -------- , где:  К5  Еn5– оценочное значение показателя;  К5 - фактическое значение индикатора за рассматриваемый период;  П5 - плановое значение достижения индикатора за рассматриваемый период.  Принимает положительное значение при Еn5 ≥ 1 в 2014 - 2016 годах.  В 2017 - 2020 годах принимает  положительное значение при Еn5 равному плановому значению показателю |
| 6. | Отношение объема налоговых и неналоговых доходов к аналогичному показателю предыдущего года (в сопоставимых единицах) | К6 = Нд / Од x 100, где  К6 - значение индикатора;  Нд  - объем налоговых и неналоговых доходов муниципального бюджета за отчетный период;  Од - объем налоговых и неналоговых доходов муниципального бюджета предыдущего года в сопоставимых условиях | Отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» за соответствующий период. Информация, находящаяся в распоряжении Финансового управления | П6  Еn6 = -------- , где:  К6  Еn6– оценочное значение показателя;  К5 – фактическое значение индикатора за рассматриваемый период;  П5 – плановое значение достижения индикатора за рассматриваемый период.  Принимает положительное значение при Еn6 ≥ 1 |
| 7. | Отношение объема муниципального долга к доходам муниципального бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений | К7 = (ГДд / (Д - БП) x 100, где:  К7 - значение индикатора;  ГДд - сумма муниципального долга;  Д - годовой объем доходов муниципального бюджета;  БП - объем безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений | Решение Собрания о бюджете муниципального образования «Холмский городской округ» на соответствующий финансовый год.  Отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» за соответствующий период. Информация, находящаяся в распоряжении Финансового управления | П7  Еn7 = -------- , где:  К7  Еn7 - оценочное значение показателя;  К7 - фактическое значение индикатора за рассматриваемый период;  П7 - плановое значение достижения индикатора за рассматриваемый период;  Принимает положительное значение при Еn7 ≤ 1 |
| 8. | Доля расходов муниципального бюджета на обслуживание муниципального долга к расходам муниципального бюджета без учета субвенций, предоставляемых из областного бюджета | К8 = РО / (Р - С) x 100, где:  К8 - значение индикатора;  РО - объем расходов на обслуживание муниципального долга;  Р - объем расходов муниципального бюджета;  С - объем расходов муниципального бюджета, осуществляемых за счет субвенций из областного бюджета | Решение Собрания о бюджете муниципального образования «Холмский городской округ» на соответствующий финансовый год.  Отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» за соответствующий период. Информация, находящаяся в распоряжении Финансового управления администрации муниципального образования «Холмский городской округ» | П8  Еn8 = -------- , где:  К8  Еn8 - оценочное значение показателя;  К8 - фактическое значение индикатора за рассматриваемый период;  П8 - плановое значение достижения индикатора за рассматриваемый период;  Принимает положительное значение при Еn8 ≥ 1 |
| 9. | Отношение объема выплат по муниципальным гарантиям муниципального образования «Холмский городской округ» к общему объему предоставленных муниципальных гарантий | К9 = ВМГ / ОМГ x 100, где:  К9 - значение индикатора;  ВМГ - объем выплат из муниципального бюджета по муниципальным гарантиям муниципального образования «Холмский городской округ» в отчетном периоде;  ОМГ - общий объем муниципального долга по предоставленным муниципальным гарантиям муниципального образования «Холмский городской округ» на начало отчетного периода | Информация, находящаяся в распоряжении Финансового управления | Принимает положительное значение при Еn9 равному плановому значению показателя |
| 10. | Соответствие объема резервного фонда администрации муниципального образования «Холмский городской округ» к общему объему расходов согласно бюджетному законодательству | К10 = А / В x 100, где:  К10– значение индикатора;  А – объем резервного фонда администрации муниципального образования «Холмский городской округ»  B - общий объем расходов муниципального бюджета | Решение Собрания о бюджете муниципального образования «Холмский городской округ» на соответствующий финансовый год. | К10  Еn10 = -------- , где:  П10  Еn10 - оценочное значение показателя;  К10 - фактическое значение индикатора;  П10- плановое значение индикатора за рассматриваемый период.  Принимает положительное значение при Еn10 ≤ 1 |
| 11. | Обеспечение исполнения расходных обязательств, финансируемых за счет средств, выделенных из резервного фонда администрации муниципального образования «Холмский городской округ» | К11 = А / В x 100, где:  К11 - значение индикатора;  A - фактический расход средств резервного фонда администрации муниципального образования «Холмский городской округ» главными распорядителями;  B - выделенный объем средств резервного фонда администрации муниципального образования «Холмский городской округ» главным распорядителям | Отчет об использовании ассигнований резервного фонда за соответствующий финансовый год | К11  Еn11 = -------- , где:  П11  Еn11 - оценочное значение показателя;  К11 - фактическое значение индикатора;  П11 - плановое значение индикатора за рассматриваемый период.  Принимает положительное значение при Еn11 ≥ 1 |
| 12. | Доля охвата главных распорядителей средств бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» автоматизацией бюджетного процесса | К12 = А / В x 100, где:  К12 - значение индикатора,  A - количество главных распорядителей бюджетных средств и муниципальных учреждений, подключенных к АС ФУ;  B - общее количество главных распорядителей бюджетных средств и муниципальных учреждений округа | Наличие договоров об обмене электронными документами, заключенных между получателями средств, муниципальными учреждениями и Финансовым управлением | К12  Еn8 = ---------- , где:  П12  Еn12 - оценочное значение показателя;  К12 - фактическое значение индикатора за рассматриваемый период;  П12 - плановое значение достижения индикатора за рассматриваемый период.  Принимает положительное значение при Еn12 равному плановому значению показателя |
| 13. | Доля муниципальных учреждений муниципального образования «Холмский городской округ», разместивших информацию о своей деятельности на своем официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети Интернет в общем количестве муниципальных учреждений муниципального образования «Холмский городской округ», обязанных размещать сведения о своей деятельности в соответствии с законодательством | К13 = УИОР / УИР, где:  К13 - значение индикатора;  УИОР - количество муниципальных учреждений муниципального образования «Холмский городской круг» разместивших информацию (сведения) о своей деятельности;  УИР - общее количество муниципальных учреждений муниципального образования «Холмский городской округ», обязанных размещать сведения о своей деятельности в соответствии с законодательством на официальном сайте | Информация, размещенная на официальном сайте в сети Интернет | К13  Еn13 = -------- , где:  П13  Еn13 - оценочное значение показателя;  К13 - фактическое значение индикатора за рассматриваемый период;  П13 - плановое значение достижения индикатора за рассматриваемый период;  Принимает положительное значение при Еn13 равному плановому значению показателя |
| 14. | Доля типов информации о плановых и фактических показателях в сфере управления муниципальными финансами городского округа, его активах и обязательствах, которая в соответствии с законодательством должна быть открыта для общества, размещаемой на официальном сайте администрации муниципального образования «Холмский городской округ» | К14 = ИОР /ИР, где:  К14 - значение индикатора;  ИОР - информация, обязательная к размещению;  ИР - информация, размещенная на официальном сайте | Информация, размещенная на официальном сайте администрации муниципального образования «Холмский городской округ» | К14  Еn14 = -------- , где:  П14  Еn14 - оценочное значение показателя;  К14 - фактическое значение индикатора за рассматриваемый период;  П14 - плановое значение достижения индикатора за рассматриваемый период.  Принимает положительное значение при Еn14 равному плановому значению показателя |
| 15. | Отношение объема средств муниципального бюджета, охваченных проверками, к общему объему средств муниципального бюджета без учета расходов на обслуживание муниципального долга | К15 = Q / R x 100, где:  К15 - значение индикатора;  Q - объем средств муниципального бюджета, охваченный проверками;  R - общий объем средств бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» на проверяемый период | Информация, находящаяся в распоряжении Финансового управления | К15  Еn15 = -------- , где:  П15  Еn15- оценочное значение показателя;  К15 - фактическое значение индикатора за рассматриваемый период;  П15 - плановое значение достижения индикатора за рассматриваемый период;  Принимает положительное значение при Еn15  ≥ 1 |
| 16. | Отношение количества предписаний, принятых по фактам финансовых нарушений, к общему количеству установленных фактов финансовых нарушений | К16 = Y / F x 100, где:  К16 - значение индикатора;  Y - количество решений, принятых по фактам финансовых нарушений;  F - общее количество установленных финансовых нарушений | Информация, находящаяся в распоряжении Финансового управления | К16  Еn16 = -------- , где:  П16  Еn16 - оценочное значение показателя;  К16 - фактическое значение индикатора за рассматриваемый период;  П16 - плановое значение достижения индикатора за рассматриваемый период;  Принимает положительное значение при Еn16 ≥ 1 |
| 17. | Отношение объема реализованных в отчетном периоде нарушений, возможных (подлежащих) к устранению, к общему объему нарушений, установленных в отчетном периоде, возможных (подлежащих) к устранению | К17 = Нр / Н x 100, где:  К17 - значение индикатора;  Нр - количество реализованных в отчетном периоде нарушений, возможных (подлежащих) к устранению;  Н - количество нарушений, установленных в отчетном периоде, возможных (подлежащих) к устранению | Информация, находящаяся в распоряжении Финансового управления | К17  Еn17 = -------- , где:  П17  Еn17 - оценочное значение показателя;  К17 - фактическое значение индикатора за рассматриваемый период;  П17 - плановое значение достижения индикатора за рассматриваемый период;  Принимает положительное значение при Еn17 ≥ 1 |

Примечание:

1. Плановое значение индикатора (показателя), указанного в столбце 2 таблицы, в разрезе по годам содержится в [таблице 3](#Par1018) к муниципальной программе.

2. Показатель Е означает фактический (оценочный) уровень достижения планового значения индекса (показателя).

|  |
| --- |
| Приложение № 5  к муниципальной программе  «Повышение эффективности управления муниципальными финансами в муниципальном образовании «Холмский городской округ» на 2015 – 2020 годы», утвержденное постановлением администрации муниципального образования «Холмский городской округ»  от 28.08.2014г. № 923 |

**Таблица 5. РЕСУРСНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ РЕАЛИЗАЦИИ**

**МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ «ПОВЫШЕНИЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ УПРАВЛЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ В МУНИЦИПАЛЬНОМ ОБРАЗОВАНИИ «ХОЛМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ»**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Исполнители |  | Расходы по годам реализации, тыс. рублей | | | | | |
| Всего по муниципальной программе | 2015 год | 2016 год | 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| Муниципальная программа "Повышение эффективности управления муниципальными финансами в муниципальном образовании» Холмский городской округ» | Финансовое управление | 104 234,7 | 20 557,0 | 19 712,7 | 15 845,0 | 15 939,0 | 16 038,0 | 16 143,0 |
| Разработка долгосрочной бюджетной стратегии муниципального образования «Холмский городской округ» | Финансовое управление |  |  |  |  |  |  |  |
| Нормативно-правовое регулирование в сфере бюджетного процесса и совершенствование бюджетного законодательства муниципального образования «Холмский городской округ» | Финансовое управление |  |  |  |  |  |  |  |
| Организация и исполнение бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» | Финансовое управление |  |  |  |  |  |  |  |
| Внедрение программно-целевых методов планирования в муниципальном образовании «Холмский городской округ» | Финансовое управление |  |  |  |  |  |  |  |
| Резервный фонд администрации муниципального образования «Холмский городской округ» <\*> | Финансовое управление | 43 010,1 | 7 322,0 | 7 688,1 | 7 000,0 | 7 000,0 | 7 000,0 | 7 000,0 |
| Обеспечение положительной динамики налоговых и неналоговых доходов бюджета к аналогичному показателю предыдущего года (в сопоставимых единицах) | Финансовое управление |  |  |  |  |  |  |  |
| Обеспечение экономически обоснованного объема и структуры муниципального долга | Финансовое управление |  |  |  |  |  |  |  |
| Оптимизация расходов на обслуживание муниципального долга <\*\*> | Финансовое управление | 37 831,6 | 9 563 | 8 268,6 | 5 000,0 | 5 000,0 | 5 000,0 | 5 000,0 |
| Минимизация рисков, связанных с предоставлением муниципальных гарантий | Финансовое управление | 1 800,0 | 300,0 | 300,0 | 300,0 | 300,0 | 300,0 | 300,0 |
| Обеспечение прозрачности и открытости бюджетного процесса | Финансовое управление | 8 588,0 | 1 240,0 | 1 311,0 | 1 386,0 | 1 465,0 | 1 549,0 | 1 637,0 |
| Сопровождение и обеспечение текущих процессов составления и исполнения бюджета муниципального образования «Холмский городской округ», ведения бухгалтерского, управленческого учета и формирования отчетности | Финансовое управление | 13 005,0 | 2 132,0 | 2 145,0 | 2 159,0 | 2 174,0 | 2 189,0 | 2 206,0 |
| Охват проверками (камеральные, выездные, встречные) средств муниципального бюджета | Финансовое управление |  |  |  |  |  |  |  |
| Реализация финансовых нарушений, установленных в ходе проверок, ревизий, обследований объектов контроля | Финансовое управление |  |  |  |  |  |  |  |

--------------------------------

Примечание:

<\*> Расходы 2015 года в сумме 5 322,0 тыс. рублей и 2016 года в сумме 5 688,1 предусмотрены в решении Собрания муниципального образования «Холмский городской округ» «О бюджете муниципального образования «Холмский городской округ» на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» в условно утвержденных расходах.

<\*\*> Расходы 2015 года в сумме 6 000,0 тыс. рублей и 2016 года в сумме 6 000 тыс. рублей предусмотрены в решении Собрания муниципального образования «Холмский городской округ» «О бюджете муниципального образования «Холмский городской округ» на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» в условно утвержденных расходах.