



**АДМИНИСТРАЦИЯ
ЗАКРЫТОГО АДМИНИСТРАТИВНО-ТЕРРИТОРИАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
ГОРОД ОСТРОВНОЙ МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ
(Администрация ЗАТО г. Островной)**

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

29.07.2013

№ 210

Об утверждении муниципальной ведомственной целевой программы
«Повышение эффективности бюджетных расходов
ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2014-2016 годы»

В соответствии с Бюджетным посланием Президента Российской Федерации от 13.06.2013 «О бюджетной политике в 2014-2016 годах», постановлением Правительства Мурманской области от 30.05.2011 № 255-ПП «Об утверждении долгосрочной целевой программы “Повышение эффективности бюджетных расходов Мурманской области на 2011-2014 годы”» (с изменениями и дополнениями), а также в целях реализации постановления Администрации ЗАТО г. Островной от 04.07.2013 № 174 «Об утверждении модельной схемы системы целеполагания Администрации ЗАТО г. Островной» (с изменениями, внесенными постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 12.07.2013 № 189), распоряжением Администрации ЗАТО г. Островной от 26.04.2013 № 83-р «Об утверждении Перечня муниципальных целевых программ, планируемых к финансированию за счет средств бюджета ЗАТО г. Островной в 2014 году и на плановый период 2015 и 2016 гг.» (с изменениями, внесенными распоряжением Администрации ЗАТО г. Островной от 16.07.2013 № 141-р), Администрация ЗАТО г. Островной

п о с т а н о в л я е т :

1. Утвердить прилагаемую муниципальную ведомственную целевую программу «Повышение эффективности бюджетных расходов ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2014-2016 годы».

2. Структурным подразделениям, главным распорядителям бюджетных средств ЗАТО г. Островной до 01.10.2013 разработать ведомственные планы повышения эффективности бюджетных расходов на 2014-2016 годы.

3. Настоящее постановление подлежит размещению на официальном сайте органов местного самоуправления муниципального образования ЗАТО г. Островной www.zato-ostrov.ru

Врио главы Администрации
ЗАТО г. Островной

С.Е. Богданова

УТВЕРЖДЕНА
постановлением
Администрации ЗАТО г. Островной
от 29.07.2013 № 210

Муниципальная ведомственная целевая программа
«Повышение эффективности бюджетных расходов
ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2014-2016 годы»

г. Островной
2013 год

ПАСПОРТ
муниципальной ведомственной целевой программы
«Повышение эффективности бюджетных расходов
ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2014-2016 годы»

Наименование программы:	муниципальная ведомственная целевая программа «Повышение эффективности бюджетных расходов ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2014-2016 годы» (далее - Программа)
Основания для разработки Программы:	<ul style="list-style-type: none">- Бюджетный кодекс Российской Федерации;- постановление Правительства Мурманской области от 30.05.2011 № 255-ПП «Об утверждении долгосрочной целевой программы "Повышение эффективности бюджетных расходов Мурманской области на 2011-2014 годы"» (с изменениями и дополнениями);- постановление Администрации ЗАТО г. Островной от 04.07.2013 № 174 «Об утверждении модельной схемы системы целеполагания Администрации ЗАТО г. Островной» (с изменениями от 12.07.2013 №189);- распоряжение Администрации ЗАТО г. Островной от 26.04.2013 № 83-р «Об утверждении Перечня муниципальных целевых программ, планируемых к финансированию за счет средств бюджета ЗАТО г. Островной в 2014году и на плановый период 2015 и 2016 гг.» (с изменениями, внесенными распоряжением Администрации ЗАТО г. Островной от 16.07.2013 № 141-р);- постановление Администрации ЗАТО г. Островной от 23.05.2012 № 103 «Об утверждении Порядка разработки, утверждения, реализации и оценки эффективности муниципальных целевых программ ЗАТО г. Островной».
Заказчик Программы:	Администрация ЗАТО г. Островной
Координатор Программы:	Финансовый отдел Администрации ЗАТО г. Островной
Разработчик Программы:	Финансовый отдел Администрации ЗАТО г. Островной

Цели Программы: Стратегическая цель - обеспечение стабильного функционирования и высокого качества жизни населения ЗАТО г. Островной.
 Направление - повышение эффективности муниципального управления.
 Tактическая цель - повышение эффективности управления муниципальными финансами, в том числе:
 повышение эффективности бюджетных расходов ЗАТО г. Островной на 2014-2016 годы.

Задачи Программы:

1. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета ЗАТО г. Островной.
2. Внедрение программно-целевых принципов организации деятельности органов местного самоуправления.
3. Развитие новых форм оказания и финансового обеспечения муниципальных услуг.
4. Оптимизация функций муниципального управления, повышение эффективности их обеспечения.
5. Развитие информационной системы управления муниципальными финансами, способствующей повышению прозрачности деятельности органов местного самоуправления.
6. Развитие муниципального финансового контроля

Важнейшие целевые показатели и индикаторы Программы:	Основные показатели	2013 базовые	2014	2015	2016
	Отношение дефицита бюджета ЗАТО г. Островной к доходам без учета объема безвозмездных поступлений (%)	0	0	0	0
	Доля учреждений, переведенных на новый тип (без учета ОМСУ) (%)	70	80	>=80	90
	Удельный вес расходов бюджета, формируемых в рамках целевых программ(%)	>=50	>=80	>=80	>=80

В приложении № 1 к Программе указан полный перечень индикаторов мероприятий

Сроки и этапы реализации Программы:	2014-2016 годы
Основные мероприятия Программы:	<p>Мероприятия Программы направлены на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - создание, внедрение и дальнейшую реализацию программно-целевых принципов планирования бюджета в сфере управления общественными финансами; - определение экономической целесообразности бюджетных услуг; - создание стимулов для увеличения поступлений доходов в бюджет; - создание стимулов для улучшения качества управления муниципальными финансами; - автоматизацию бюджетного процесса, интеграцию и обеспечение взаимодействия всех видов планирования, исполнения, учета и отчетности органов местного самоуправления и подведомственных учреждений; - обеспечение прозрачности и публичности информации о деятельности исполнительных органов власти в сфере управления общественными финансами; - организация системы финансового контроля бюджетных расходов. <p>(в приложении № 2 к Программе указан полный перечень мероприятий).</p>
Исполнители Программы:	Администрация ЗАТО г. Островной, структурные подразделения Администрации ЗАТО г. Островной, муниципальные учреждения ЗАТО г. Островной.
Объемы и источники финансирования Программы:	<p>Источником финансирования Программы является бюджет муниципального образования ЗАТО г. Островной. Общий объем финансовых средств, необходимых для реализации Программы, составляет 64 351,1 тыс. рублей, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 2014 год – 22 759,5 тыс. руб.; - 2015 год – 20 433,7 тыс. руб.; - 2016 год – 21 157,9 тыс. руб. <p>Ежегодный объем финансирования Программы за счет средств бюджета ЗАТО г. Островной определяется в соответствии с утвержденным бюджетом города на соответствующий финансовый год и плановый период.</p>

Ожидаемые конечные результаты реализации Программы и показатели ее социально-экономической эффективности:

- отношение дефицита бюджета ЗАТО г. Островной к доходам без учета объема безвозмездных поступлений составит 0%;
- удельный вес расходов бюджета, формируемых в рамках целевых Программ, достигнет $\geq 80\%$;
- доля учреждений, переведенных на новую форму финансового обеспечения, составит 90 %

Система организации контроля за исполнением Программы:

Исполнители Программы несут ответственность за качественное и своевременное выполнение мероприятий, рациональное использование выделяемых на их реализацию денежных средств.

Контроль за целевым использованием средств осуществляет Заказчик.

Финансовый контроль за операциями с бюджетными средствами бюджетных и казенных учреждений, условиями выделения, получения, целевого использования и возврата бюджетных средств осуществляет Финансовый отдел Администрации ЗАТО г. Островной.

Финансовый контроль за эффективным расходованием бюджетных средств осуществляют муниципальные органы финансового контроля (Финансовый отдел Администрации ЗАТО г. Островной, Муниципальные контрольные органы, ГРБС).

В течение всего периода реализации Программы осуществляется ежеквартальный и ежегодный мониторинг ее реализации.

Муниципальные заказчики ежеквартально, не позднее 5 числа, следующего за отчетным, представляют Координатору Программы информацию о ходе исполнения Программы. Информация должна содержать сведения о выполнении (невыполнении) мероприятий, срок исполнения которых наступил в отчетном периоде, с указанием причины невыполнения или несвоевременного выполнения.

Координатором Программы ежеквартально осуществляется оценка результативности реализации Программы на основании данных о динамике плановых и фактически достигнутых показателей, а также затрат в разрезе Программы, тактических задач или отдельных мероприятий. Результаты произведенной оценки направляются держателю реестра в сроки, установленные для предоставления информации о ходе реализации программных мероприятий.

В целях текущего контроля за эффективным использованием бюджетных средств Координатор Программы предоставляет держателю реестра информацию о ходе реализации программных мероприятий, а также о финансировании и освоении бюджетных средств, выделяемых на реализацию Программы ежеквартально, в срок до 15 числа месяца, следующего за отчетным.

Заказчики несут ответственность за реализацию Программы и за достижение утвержденных значений показателей эффективности.

Отдел экономики и муниципального имущества Администрации ЗАТО г. Островной проводит мониторинг реализации Программ, ежеквартально осуществляет подготовку отчета о ходе реализации Программ, который подлежит размещению на официальном сайте органов местного самоуправления муниципального образования ЗАТО г. Островной не позднее 25 числа месяца, следующего за месяцем представления отчетности.

В целях ежегодного контроля Координатор Программы предоставляет Отчет о выполнении Программы в отдел экономики и муниципального имущества Администрации ЗАТО г. Островной - держателю реестра программ ЗАТО г. Островной ежегодно, не позднее 20 января года, следующего за отчетным.

Отдел экономики и муниципального имущества Администрации ЗАТО г. Островной на основе отчетов Программ СБП и информации Финансового отдела Администрации ЗАТО г. Островной, до 10 февраля года, следующего за отчетным, осуществляет подготовку доклада о реализации Программ за отчетный год, который подлежит размещению на официальном сайте органов местного самоуправления муниципального образования ЗАТО г. Островной не позднее 20 февраля года, следующего за отчетным.

Перечень принятых сокращений

Учредитель - орган, осуществляющий полномочия и функции учредителя муниципального учреждения;

ГРБС – главный распорядитель бюджетных средств;

ГАДБ – главный администратор доходов бюджета ЗАТО г. Островной;

Финансовый отдел Администрации ЗАТО г. Островной – Финансовый отдел Администрации закрытого административно-территориального образования город Островной Мурманской области;

ОЭ и МИ Администрации ЗАТО г. Островной – отдел экономики и муниципального имущества Администрации ЗАТО г. Островной;

СМЗ Администрации ЗАТО г. Островной – сектор муниципального заказа Администрации ЗАТО г. Островной;

СОПР Администрации ЗАТО г. Островной – сектор организационно-правовой работы Администрации ЗАТО г. Островной;

ОДОУ, МС и кадров Администрации ЗАТО г. Островной – отдел документационного обеспечения управления, муниципальной службы и кадров Администрации ЗАТО г. Островной;

МКУ «ЦБ ЗАТО г. Островной» - Муниципальное казенное учреждение «Централизованная бухгалтерия закрытого административно-территориального образования город Островной Мурманской области»;

МКУ «СГХ ЗАТО г. Островной» - Муниципальное казенное учреждение «Служба городского хозяйства закрытого административно-территориального образования город Островной Мурманской области».

1. Содержание проблемы и обоснование необходимости ее решения программно-целевым методом

Муниципальная ведомственная целевая программа «Повышение эффективности бюджетных расходов ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2014 - 2016 годы» разработана в соответствии с Бюджетным посланием Президента Российской Федерации Федеральному Собранию от 13.06.2013 «О бюджетной политике в 2014-2016 годах» и в целях реализации постановления Правительства Мурманской области от 30.05.2011 № 255-ПП «Об утверждении долгосрочной целевой программы “Повышение эффективности бюджетных расходов Мурманской области на 2011-2014 годы”» (с изменениями и дополнениями), в целях реализации постановления Администрации ЗАТО г. Островной от 04.07.2013 № 174 «Об утверждении модельной схемы целеполагания Администрации ЗАТО г. Островной», распоряжения Администрации ЗАТО г. Островной от 26.04.2013 № 83-р «Об утверждении Перечня муниципальных целевых программ, планируемых к финансированию за счет средств местного бюджета ЗАТО г. Островной в 2014 году и на плановый период 2015 и 2016 гг.», постановления Администрации ЗАТО г. Островной от 23.05.2012 № 103 «Об утверждении Порядка разработки, утверждения, реализации и оценки эффективности муниципальных целевых программ ЗАТО г. Островной».

Важнейшей предпосылкой для обеспечения экономической стабильности является обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы как базового принципа ответственной бюджетной политики при безусловном исполнении всех обязательств государства и выполнении задач, поставленных в Указах Президента Российской Федерации от 07.05.2012.

Таким образом, для повышения эффективности бюджетной политики необходимо установление и соблюдение сформулированных принципов ответственности бюджетной политики, к которым относятся:

- консервативность и надежность экономических прогнозов, положенных в основу бюджетного планирования;
- формирование местного бюджета с учетом долгосрочного прогноза основных параметров бюджетной системы, основанных на реалистичных оценках;
- стабильность и предсказуемость налоговой политики;

- планирование бюджетных ассигнований на основе реестра расходных обязательств ЗАТО г. Островной;

- принятие новых расходных обязательств, при наличии оценки необходимых для исполнения бюджетных ассигнований на весь период их исполнения и соблюдение установленных бюджетных ограничений при их принятии;

- повышение качества муниципальных услуг, с одной стороны, с позиций эффективности траты бюджетных средств на реализацию мероприятий, с другой стороны, с учетом социальной значимости и необходимости перехода на новый уровень качества жизни населения.

В целях решения существующих проблем в части управления общественными финансами ЗАТО г. Островной в течение 2013 года проделана и продолжается следующая работа:

- разработана единая нормативная база для обеспечения организации бюджетного процесса;

- начато изучение подходов к внедрению системы электронного документооборота;

- разработан механизм формирования и реализации муниципальных программ;

- устанавливаются стандарты качества предоставления муниципальных услуг;

- проводятся оптимизации бюджетной сети и численности муниципальных служащих ЗАТО г. Островной;

- проводится анализ эффективности использования муниципальной собственности, что позволит сократить расходную часть и увеличить доходную часть местного бюджета г. Островной.

Несмотря на достигнутые результаты, ответственное управление муниципальными финансами, сохраняется ряд нерешенных проблем:

- не созданы условия для мотивации бюджетных учреждений в повышении эффективности бюджетных расходов и своей деятельности в целом;

- не разработана методология взаимоувязки планирования программных и непрограммных расходов, а также капитальных и текущих расходов;

- формальным и недостаточно согласованным с бюджетным процессом остается применение инструментов бюджетирования, ориентированного на результат, не обеспечена увязка количества и качества предоставляемых услуг;

- требует методического решения ряд вопросов, связанных с управлением муниципальными финансами;
- необходимо организовать действенный муниципальный финансовый контроль.

Объективными факторами для разработки и реализации Программы являются:

1. Необходимость выполнения действующих расходных обязательств, реализация приоритетных национальных проектов и социально значимых целевых программ.
2. Необходимость выполнения норм и требований законодательства Российской Федерации, принятых в рамках проводимой в Российской Федерации бюджетной реформы.
3. Необходимость реализации мер по повышению доступности и качества оказываемых населению бюджетных услуг, увеличение бюджетной обеспеченности в социально-культурной сфере.
4. Высокая степень потребности в инвестициях практически во всех областях муниципальной деятельности, включая сферы образования, жилищно-коммунального хозяйства, транспортного обеспечения.

Особенности экономического положения ЗАТО г. Островной обусловили необходимость проведения ряда мероприятий, нацеленных на обеспечение сбалансированности бюджета. В частности, необходимо повысить точность прогнозов доходной базы бюджета, эффективность процесса формирования и корректировки расходных обязательств бюджета.

Бюджетная политика ЗАТО г. Островной не всегда увязана со стратегическими целями и приоритетами социально-экономического развития ЗАТО г. Островной.

Все это свидетельствует о необходимости повысить направленность бюджетного процесса на достижение поставленных целей и задач социально-экономического развития через усиление программной ориентированности бюджета.

Таким образом, стоящие перед ЗАТО г. Островной задачи повышения эффективности расходов носят комплексный характер. Их решение требует тесной координации всех структурных подразделений Администрации ЗАТО г. Островной. Оптимальной формой выполнения комплекса мероприятий по решению указанных проблем является муниципальная ведомственная целевая программа.

2. Основные цели и задачи Программы

2.1. Цели Программы:

Стратегическая цель: обеспечение стабильного функционирования и высокого качества жизни населения ЗАТО г. Островной.

Направление – повышение эффективности муниципального управления.

Тактическая цель: повышение эффективности управления муниципальными финансами.

2.2. Тактические задачи Программы:

- обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета ЗАТО г. Островной;

- внедрение программно-целевых принципов организации деятельности органов местного самоуправления;

- развитие новых форм оказания и финансового обеспечения муниципальных услуг;

- оптимизация функций муниципального управления, повышение эффективности их обеспечения;

- развитие информационной системы управления муниципальными финансами, способствующей повышению прозрачности деятельности органов местного самоуправления;

- развитие системы муниципального финансового контроля.

Тактическая задача 1. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета ЗАТО г. Островной.

Описание текущей ситуации

Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы является необходимым условием решения основных задач Программы.

Проведение предсказуемой и ответственной бюджетной и налоговой политики является важнейшей предпосылкой для обеспечения экономической стабильности в ЗАТО г. Островной.

Бюджетная политика ЗАТО г. Островной должна формироваться, учитывая возможные сценарии экономического развития и межбюджетных отношений с федеральными и областными органами власти. В то же время она должна быть

активной, в максимальной степени позволяющей использовать все имеющиеся возможности. Для повышения эффективности деятельности Администрации ЗАТО г. Островной необходимо установление и соблюдение четко сформулированных принципов ответственной бюджетной политики, к которым относятся:

- надежность экономических прогнозов и предпосылок, положенных в основу бюджетного планирования;
- формирование бюджета ЗАТО г. Островной с учетом среднесрочного прогноза основных параметров развития ЗАТО г. Островной;
- стабильность и предсказуемость налоговой политики;
- ограничение бюджетного дефицита, муниципального долга;
- полнота учета и прогнозирования финансовых и других ресурсов, которые могут быть направлены на достижение целей муниципальной политики, включая бюджетные ассигнования, налоговые льготы, гарантии и имущество;
- планирование бюджетных ассигнований, исходя из необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств;
- принятие новых расходных обязательств при наличии оценки необходимых для их исполнения бюджетных ассигнований на весь период их исполнения, а также с учетом сроков и механизмов их реализации.

Для решения данной задачи необходимо реализовать указанные в прилагаемом Перечне мероприятия, направленные на обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета ЗАТО г. Островной.

Ожидаемые результаты

Сформированы основные направления бюджетной и налоговой политики в ЗАТО г. Островной с учетом необходимости достижения показателей устойчивости и сбалансированности бюджета, в соответствии с планом социально-экономического развития города.

Снижен процент абсолютного отклонения фактического объема доходов за отчетный год от первоначального плана, снижен объем дефицита бюджета.

Повышено качество планирования и управления доходами бюджета.

Тактическая задача 2. Внедрение программно-целевых принципов организации деятельности органов местного самоуправления.

Описание текущей ситуации

В качестве одного из инструментов повышения эффективности бюджетных расходов, как составной части эффективной деятельности Администрации ЗАТО г. Островной, предусматривается дальнейшее развитие программно-целевого принципа организации.

Будет продолжено формирование системы муниципальных программ, исходя из целей и индикаторов Концепции долгосрочного социально-экономического развития Российской Федерации, нормативных актов, утвержденных Президентом Российской Федерации и Правительством Российской Федерации, прогноза социально-экономического развития ЗАТО г. Островной до 2016 года.

Бюджетные ассигнования на достижение программ утверждаются решением Совета депутатов ЗАТО г. Островной о бюджете ЗАТО г. Островной. Кроме того, в рамках муниципальных программ постановлениями Администрации ЗАТО г. Островной могут предусматриваться выходящие за пределы лимитов бюджетных обязательств расходные обязательства, в результате чего существует возможность заключения долгосрочных муниципальных контрактов по конкретным проектам и объектам.

В целях подготовки трехлетнего бюджета ЗАТО г. Островной на 2014 - 2016 годы до начала его формирования предстоит обеспечить разработку и принятие муниципальных программ на этот период, а также внесение изменений в действующие муниципальные программы с учетом следующих основных принципов:

- охват муниципальными программами всех сфер деятельности Администрации ЗАТО г. Островной и соответствующих бюджетных ассигнований;
- формирование муниципальных программ, исходя из четко определенных долгосрочных целей социально-экономического развития и индикаторов их достижения;
- установление для муниципальных программ измеримых конечных результатов, характеризующих удовлетворение потребностей внешних потребителей и непосредственных результатов, характеризующих объемы и качество оказания муниципальных услуг, прогнозируемых при заданных условиях;
- проведение мониторинга и контроля за реализацией программ.

Для решения данной задачи необходимо реализовать указанные в прилагаемом Перечне мероприятия, направленные на обеспечение внедрения программно-целевых принципов организации деятельности органов местного самоуправления.

Ожидаемые результаты

Рост удельного веса расходов бюджета, формируемых в рамках целевых программ.

Тактическая задача 3. Развитие новых форм оказания и финансового обеспечения муниципальных услуг.

Описание текущей ситуации

В существующем правовом статусе у организаций отсутствуют стимулы к оптимизации и повышению эффективности собственной деятельности, финансирование из местного бюджета осуществляется вне зависимости от объема и качества оказываемых услуг. Планирование бюджетных ассигнований осуществляется по большей части методом индексации существующих расходов с сохранением их структуры в неизменном виде. В бюджетном финансировании необходимо сместить акценты - средства бюджета должны направляться не на то, чтобы поддерживать функционирование учреждения как юридического лица, а на то, чтобы обеспечить каждому гражданину право на получение бесплатной (либо частично платной) услуги необходимого качества.

С учетом требований Федерального закона от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» (с изменениями и дополнениями) создана рабочая группа по совершенствованию правового положения муниципальных учреждений, оптимизирована сеть бюджетных учреждений.

Мероприятия по реформированию бюджетной сети необходимо направить на достижение следующих целей:

- повышение качества муниципальных услуг в сфере образования, культуры и других социально значимых сферах;
- развитие материально-технической базы муниципальных учреждений;

- внедрение в деятельность муниципальных учреждений элементов конкурентных отношений;

- расширение самостоятельности муниципальных учреждений в решении вопросов, относящихся к их уставной деятельности, и повышение ответственности руководителей учреждений.

Для решения данной задачи необходимо реализовать указанные в прилагаемом Перечне мероприятия, направленные на обеспечение внедрения и развития новых форм оказания и финансового обеспечения муниципальных услуг.

Ожидаемые результаты

В полной мере внедрены новые формы оказания и финансового обеспечения муниципальных услуг.

Обеспечено соблюдение качественных и количественных параметров, указанных в муниципальном задании.

Повышена эффективность использования бюджетных средств.

Тактическая задача 4. Оптимизация функций муниципального управления, повышение эффективности их обеспечения.

Описание текущей ситуации

В ЗАТО г. Островной отсутствует система оценки качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств, посредством которой возможно анализировать текущую ситуацию, динамику отдельных показателей и определять направления совершенствования. Отсутствуют механизмы стимулирования главных распорядителей бюджета к повышению качества финансового менеджмента. В этой связи в рамках реализации Программы предполагается разработка системы оценки качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета города, применять результаты оценки качества финансового менеджмента, в том числе по следующим направлениям:

- включение показателей качества финансового менеджмента в качестве существенных условий результативности контрактов с руководителями отделов Администрации ЗАТО г. Островной;

- возможность установления правовых последствий для главных распорядителей средств бюджета города в зависимости от результатов оценки, расширяющих (ограничивающих) их права по управлению бюджетными средствами.

В целях стимулирования главных распорядителей средств бюджета ЗАТО г. Островной к достижению целей и задач Программы, в порядок проведения оценки качества финансового менеджмента целесообразно включить актуальные показатели в области повышения эффективности бюджетных расходов:

- доля муниципальных учреждений, объем бюджетных ассигнований для которых на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) определен с учетом качества оказания муниципальных услуг (выполняемых работ);

- качество предоставляемых обоснований бюджетных ассигнований в ходе формирования проекта бюджета;

- наличие просроченной дебиторской и кредиторской задолженности.

На повышение эффективности деятельности, повышение качества управления и уровня исполнительской дисциплины органов местного самоуправления влияет также обеспечение правовых, финансово-экономических, иных гарантий развития местного самоуправления на территории ЗАТО г. Островной, одним из которых является обеспечение деятельности МКУ «ЦБ ЗАТО г. Островной», расходы на содержание которого включены в МВЦП «Повышение эффективности бюджетных расходов ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2014 -2016 годы».

Основными направлениями повышения эффективности деятельности органов местного самоуправления (выполнения возложенных на них функций) должны стать:

- противодействие коррупции и снижение административных барьеров;

- совершенствование контрольно-надзорной деятельности;

- сокращение дублирования функций и полномочий исполнительной власти органов местного самоуправления;

- передача функций исполнительных органов местного самоуправления, не отнесенных к основному виду деятельности, специализированным организациям;

Для решения данной задачи необходимо реализовать указанные в прилагаемом Перечне мероприятия, направленные на оптимизацию функций муниципального управления, повышение эффективности их обеспечения.

Ожидаемые результаты

Проводится мониторинг качества финансового менеджмента, осуществляемого главными администраторами бюджетных средств.

Повышена ответственность главных распорядителей и получателей бюджетных средств за результаты деятельности.

Повышена эффективность обслуживания деятельности ОМСУ по исполнению муниципальных функций.

Тактическая задача 5. Развитие информационной системы управления муниципальными финансами, способствующей повышению прозрачности деятельности органов местного самоуправления.

Описание текущей ситуации

В настоящее время сформированы основы современной системы управления муниципальными финансами на базе программного комплекса автоматизации процесса проектирования, исполнения и анализа бюджета «Бюджет-КС».

Повышена доступность информации о финансовой деятельности органов местного самоуправления ЗАТО г. Островной и бюджетополучателей путем размещения информации на официальном сайте органов местного самоуправления муниципального образования ЗАТО г. Островной www.zato-ostrov.ru.

Однако современное развитие отношений в сфере муниципальных финансов предъявляет новые требования к составу, качеству и открытости информации о финансовой деятельности органов местного самоуправления ЗАТО г. Островной.

В целях удовлетворения указанных требований, а также повышения качества управления муниципальными финансами необходимо развивать автоматизированную систему, которая:

- усовершенствует инструменты для взаимосвязи стратегического и бюджетного планирования, проведения мониторинга достижения конечных результатов муниципальных целевых программ и непосредственных результатов, характеризующих объемы и качество оказания муниципальных услуг;

- автоматизирует подготовку, сбор и свод бюджетной отчетности с целью снижения объема ручного труда и повышения оперативности сбора и свода отчетов;

- усилит взаимосвязь бюджетного процесса и процедур планирования закупок товаров, работ и услуг для муниципальных нужд, размещения заказов на их поставку и исполнения муниципальных контрактов, заключаемых по итогам размещения заказов.

Ожидаемые результаты

Формирование проекта бюджета будет осуществляться в автоматизированной системе.

Увеличится доля муниципальных учреждений, информация о результатах деятельности которых за отчетный год размещена в сети Интернет.

Тактическая задача 6. Развитие системы муниципального контроля.

Описание текущей ситуации

Переход к планированию программного бюджета и внедрение новых форм финансового обеспечения муниципальных услуг требуют комплексного реформирования системы муниципального финансового контроля.

Совершенствование системы муниципального финансового контроля требует более четкого разграничения полномочий между Финансовым отделом Администрации ЗАТО г. Островной и главными распорядителями бюджетных средств.

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации Финансовый отдел Администрации ЗАТО г. Островной обладает полномочиями по проведению внутреннего финансового контроля в следующих формах:

а) предварительный - на стадии формирования проекта бюджета на очередной финансовый год в части обоснованности бюджетных заявок;

б) текущий – путем осуществления контроля за:

- неперевышением лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования;

- соответствием содержания проводимой операции КОСГУ РФ;

- наличием у получателей средств местного бюджета документов, подтверждающих возникновение у него денежных обязательств.

Главные распорядители бюджетных средств помимо предварительного и текущего контроля осуществляют последующий контроль - по факту расходования средств путем проведения проверок.

Главные распорядители должны осуществлять внутренний контроль, направленный на соблюдение стандартов и процедур организации своей деятельности, включая составление и исполнение бюджета, ведение бюджетного учета, составление бюджетной отчетности, соблюдение административных регламентов, а также подготовку и организацию осуществления мер, направленных на повышение результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств, а также по осуществлению внутреннего финансового контроля применительно к подведомственным учреждениям.

В ходе реализации Программы следует организовать координацию развития и методологического обеспечения системы внутреннего финансового контроля, направленной на соблюдение всех процедур организации своей деятельности, включая составление и исполнение бюджета, соблюдение административных регламентов, осуществление мер, направленных на повышение эффективности бюджетных расходов.

Стимулами к повышению качества муниципального финансового контроля должны стать разработанные критерии его эффективности и результативности, а также система оценки качества контрольной деятельности.

.Наряду с повышением требований к качеству муниципального финансового контроля необходимо усилить ответственность должностных лиц, допустивших финансовые нарушения, а особенно повторные нарушения. Такие случаи в обязательном порядке должны иметь последствия для виновных лиц.

Ожидаемые результаты

Повышена роль ведомственного финансового контроля.

Увеличено количество и качество проводимых проверок.

Повышена эффективность расходования бюджетных средств.

3. Сроки реализации Программы

Сроки реализации Программы - 2014-2016 годы.

4. Перечень программных мероприятий

Перечень программных мероприятий представлен в приложении № 2.

5. Объемы и источники финансирования

Источником финансирования Программы является бюджет муниципального образования ЗАТО г. Островной.

Общий объем финансовых средств, необходимых для реализации Программы, составляет 64 351,1 тыс. руб., в том числе:

2014 год - 22 759,5 тыс. руб.;

2015 год - 20 433,7 тыс. руб.;

2016 год - 21 157,9 тыс. руб.

Ежегодный объем финансирования Программы за счет средств бюджета ЗАТО г. Островной определяется в соответствии с утвержденным бюджетом города на соответствующий финансовый год и плановый период.

6. Механизм реализации Программы

Общую координацию реализации Программы осуществляет Финансовый отдел Администрации ЗАТО г. Островной.

Координатор реализации Программы и ответственные исполнители перечня мероприятий по решению тактических задач Программы представлены в таблице:

№ п/п	Наименование	Ответственные исполнители
1.	Перечень мероприятий в области обеспечения сбалансированности и устойчивости бюджета ЗАТО г. Островной	Финансовый отдел Администрации ЗАТО г. Островной
2.	Перечень мероприятий по внедрению программно-целевых принципов организации деятельности органа местного самоуправления	ОЭ и МИ Администрации ЗАТО г. Островной
3.	Перечень мероприятий по развитию новых форм оказания и финансового обеспечения муниципальных услуг	СОПР Администрации ЗАТО г. Островной
4.	Перечень мероприятий по оптимизации функций муниципального управления, повышению эффективности их обеспечения	Администрация ЗАТО г. Островной
5.	Перечень мероприятий в области развития информационной системы управления	Администрация ЗАТО г. Островной

	финансами, способствующей повышению прозрачности деятельности органов местного самоуправления	
6.	Перечень мероприятий в области развития муниципального финансового контроля	Финансовый отдел Администрации ЗАТО г. Островной

Ответственные исполнители Программы обеспечивают соблюдение сроков, качества и эффективности реализации мероприятий, указанных в Перечне, составляют квартальные отчеты по их реализации. Данные отчеты должны содержать оценку целевых индикаторов реализации Программы и, при необходимости, анализ причин.

Финансирование расходов на реализацию Программы осуществляется в порядке, установленном для исполнения местного бюджета.

Внесение изменений в Программу осуществляется в следующих случаях:

- необходимости изменения (уточнения) целей, задач Программы;
- необходимости внесения изменений в целевые показатели (индикаторы) Программы;
- необходимости корректировки перечня программных мероприятий для обеспечения достижения целевых показателей (индикаторов) Программы;
- исключения мероприятий из Программы, выполнение которых становится невозможным или нецелесообразным;
- изменения (уточнения) объема бюджетных ассигнований на реализацию Программы.

В случае принятия Советом депутатов ЗАТО г. Островной решения о бюджете на очередной финансовый год финансирования по Программе не в полном объеме от утвержденного правовым актом объема расходов на реализацию Программы, муниципальный заказчик в течение месяца с даты принятия решения о бюджете производит корректировку мероприятий, предусмотренных Программой, и вносит в нее изменения.

Внесение изменений в Программу осуществляется Координатором Программы по согласованию со структурными подразделениями Администрации ЗАТО г. Островной в порядке, аналогичном для их принятия, в соответствии с постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 23.05.2012 № 103

«Об утверждении Порядка разработки, утверждения, реализации и оценки эффективности муниципальных целевых программ ЗАТО г. Островной».

7. Организация управления, реализации и контроля за ходом исполнения Программы

Исполнители Программы несут ответственность за качественное и своевременное выполнение мероприятий, рациональное использование выделяемых на их реализацию денежных средств.

Контроль за целевым использованием средств осуществляет Заказчик.

Финансовый контроль за операциями с бюджетными средствами бюджетных и казенных учреждений, условиями выделения, получения, целевого использования и возврата бюджетных средств осуществляет Финансовый отдел Администрации ЗАТО г. Островной.

Финансовый контроль за эффективным расходованием бюджетных средств осуществляют муниципальные органы финансового контроля (Финансовый отдел Администрации ЗАТО г. Островной, Муниципальные контрольные органы, ГРБС).

В течение всего периода реализации Программы осуществляется ежеквартальный и ежегодный мониторинг ее реализации.

Муниципальные заказчики ежеквартально, не позднее 5 числа, следующего за отчетным, представляют Координатору Программы информацию о ходе исполнения Программы. Информация должна содержать сведения о выполнении (невыполнении) мероприятий, срок исполнения которых наступил в отчетном периоде, с указанием причины невыполнения или несвоевременного выполнения.

Координатором Программы ежеквартально осуществляется оценка результативности реализации Программы на основании данных о динамике плановых и фактически достигнутых показателей, а также затрат в разрезе Программы, тактических задач или отдельных мероприятий. Результаты произведенной оценки направляются держателю реестра в сроки, установленные для предоставления информации о ходе реализации программных мероприятий.

В целях текущего контроля за эффективным использованием бюджетных средств Координатор Программы предоставляет держателю реестра информацию о ходе реализации программных мероприятий, а также о финансировании и освоении

бюджетных средств, выделяемых на реализацию Программы ежеквартально, в срок до 15 числа месяца, следующего за отчетным.

Заказчики несут ответственность за реализацию Программы и за достижение утвержденных значений показателей эффективности.

Отдел экономики и муниципального имущества Администрации ЗАТО г. Островной проводит мониторинг реализации Программ, ежеквартально осуществляет подготовку отчета о ходе реализации Программ, который подлежит размещению на официальном сайте органов местного самоуправления муниципального образования ЗАТО г. Островной не позднее 25 числа месяца, следующего за месяцем представления отчетности.

В целях ежегодного контроля Координатор Программы предоставляет Отчет о выполнении Программы в отдел экономики и муниципального имущества Администрации ЗАТО г. Островной - держателю реестра программ ЗАТО г. Островной ежегодно, не позднее 20 января года, следующего за отчетным.

Отдел экономики и муниципального имущества Администрации ЗАТО г. Островной на основе отчетов Программ СБП и информации Финансового отдела Администрации ЗАТО г. Островной, до 10 февраля года, следующего за отчетным, осуществляет подготовку доклада о реализации Программ за отчетный год, который подлежит размещению на официальном сайте органов местного самоуправления муниципального образования ЗАТО г. Островной не позднее 20 февраля года, следующего за отчетным.

8. Ожидаемые результаты реализации Программы

Ожидаемые конечные результаты реализации Программы:

- отношение дефицита бюджета ЗАТО г. Островной к доходам без учета объема безвозмездных поступлений составит 0%;
- удельный вес расходов бюджета, формируемых в рамках целевых программ, достигнет $\geq 80\%$;
- доля учреждений, переведенных на новую форму финансового обеспечения, составит 90 %;
- основные направления бюджетной и налоговой политики в ЗАТО г. Островной сформированы с учетом необходимости достижения показателей

устойчивости и сбалансированности бюджета, в соответствии с планом социально-экономического развития города;

- снижен процент абсолютного отклонения фактического объема доходов за отчетный год от первоначального плана, снижен объем дефицита бюджета;
- повышено качество планирования и управления доходами бюджета;
- рост удельного веса расходов бюджета, формируемых в рамках целевых программ, достигнет $\geq 80\%$;
- доля учреждений, переведенных на новую форму финансового обеспечения, составит 90 %;
- обеспечено соблюдение качественных и количественных параметров, указанных в муниципальном задании;
- проводится мониторинг качества финансового менеджмента, осуществляемого главными администраторами бюджетных средств;
- повышена ответственность главных распорядителей и получателей бюджетных средств за результаты деятельности;
- повышена эффективность обслуживания деятельности ОМСУ по исполнению муниципальных функций;
- формирование проекта бюджета осуществляется в автоматизированной системе;
- увеличится доля муниципальных учреждений, информация о результатах деятельности которых за отчетный год размещена в сети Интернет;
- повышена роль ведомственного финансового контроля;
- увеличено количество и качество проводимых проверок;
- повышена эффективность расходования бюджетных средств.

9. Оценка эффективности реализации Программы

Оценка эффективности реализации Программы в отчетном году проводится Заказчиком (Заказчиком-координатором) по двум направлениям:

- оценка достижения плановых значений показателей (индикаторов), измеряющих степень достижения целей, решения задач Программы (результативность Программы);
- оценка полноты финансирования Программы.

1. Оценка достижения плановых значений показателей (индикаторов) (далее - ДИП) Программы рассчитывается по формуле:

$$\text{ДИП} = 0,5 * \left(\frac{\sum \Phi_u^+(n) / \Pi_u^+(n) + \sum \Pi_u^-(n) / \Phi_u^-(n)}{n} \right) + 0,5 * \left(\frac{\sum \Phi_3^+(m) / \Pi_3^+(m) + \sum \Pi_3^-(m) / \Phi_3^-(m)}{m} \right)$$

Где:

$\Phi_u^+(n)$ - фактически достигнутое в отчетном году значение показателя (индикатора) n , измеряющего степень достижения цели Программы для показателей (индикаторов) с ориентацией на рост (Программа направлена на рост значения показателя (индикатора) по сравнению с текущим, например, рост уровня рождаемости).

$\Pi_u^+(n)$ - планируемое в отчетном году значение показателя (индикатора) n , измеряющего степень достижения цели Программы для показателей (индикаторов) с ориентацией на рост.

$\Phi_u^-(n)$ - фактически достигнутое в отчетном году значение показателя (индикатора) n , измеряющего степень достижения цели Программы для показателей (индикаторов) с ориентацией на уменьшение (Программа направлена на снижение значения показателя (индикатора) по сравнению с текущим, например, снижение уровня смертности).

$\Pi_u^-(n)$ - планируемое в отчетном году значение показателя (индикатора) n , измеряющего степень достижения цели Программы для индикаторов с ориентацией на уменьшение.

n - количество показателей (индикаторов), измеряющих достижение всех целей Программы.

$\Phi_3^+(m)$ - фактически достигнутое в отчетном году значение показателя (индикатора) m , измеряющего степень решения задачи Программы для показателей (индикаторов) с ориентацией на рост (по аналогии с показателями (индикаторами) для целей Программы).

$\Pi_3^+(m)$ - планируемое в отчетном году значение показателя (индикатора) m , измеряющего степень решения задачи Программы с ориентацией на рост (по аналогии с показателями (индикаторами) для целей Программы).

$\Phi_3^-(m)$ - фактически достигнутое в отчетном году значение показателя (индикатора) m , измеряющего степень решения задачи Программы для показателей (индикаторов) с ориентацией на снижение (по аналогии с показателями (индикаторами) для целей Программы).

$\Pi_3^-(m)$ - планируемое в отчетном году значение показателя (индикатора) m , измеряющего степень решения задачи Программы с ориентацией на снижение (по аналогии с показателями (индикаторами) для целей Программы).

m - общее количество показателей (индикаторов), измеряющих степень решения задачи Программы.

0,5 и 0,5 - коэффициенты значимости результативности по каждому из типов показателей (индикаторов).

В случае если по решению СБП задачи Программы не формулируются, то результативность рассчитывается по формуле:

$$\text{ДИП} = \frac{\sum \Phi_u^+(n) / \Pi_u^+(n) + \sum \Pi_u^-(n) / \Phi_u^-(n)}{n}$$

Таблица 1. Шкала оценки результативности Программы:

Значение ДИП	Оценка:
$0,95 \leq \text{ДИП} \leq 1,05$	Высокая результативность Программы
$0,7 \leq \text{ДИП} < 0,95$	Средняя результативность Программы (недовыполнение плана)
$1,05 < \text{ДИП} \leq 1,3$	Средняя результативность (перевыполнение плана) ¹
$\text{ДИП} < 0,7$	Низкая результативность (существенное недовыполнение плана)
$\text{ДИП} > 1,3$	Низкая результативность (существенное перевыполнение плана)*

2. Оценка полноты финансирования (далее - ПФ) программных мероприятий Программы рассчитывается по формуле:

¹ Существенное перевыполнение плановых значений показателей (индикаторов) может свидетельствовать о том, что:

- Программа получила излишнее финансирование, которое могло бы быть использовано на другие приоритетные Программы;
- допущены серьезные ошибки на этапе планирования Программы. Целесообразно, чтобы в подобном случае Программа признавалась как нерезультативной (среднерезультативной).

$$ПФ = \frac{\sum P_{\text{факт}}(i)}{i P_{\text{план}}(i)}$$

где:

$P_{\text{факт}}(i)$ – фактический объем финансирования Программы по i -му программному мероприятию ВЦП за отчетный год.

$P_{\text{план}}(i)$ – плановый объем финансирования Программы по i -му программному мероприятию ВЦП за отчетный год.

i – общее количество программных мероприятий.

Таблица 2. Шкала оценки полноты финансирования программных мероприятий

Значение ПФ	Оценка
$0,98 \leq ПФ \leq 1,02$	Полное финансирование Программы
$0,5 \leq ПФ < 0,98$	Неполное финансирование Программы
$1,02 < ПФ \leq 1,5$	Увеличенное финансирование
$ПФ < 0,5$	Существенное недофинансирование
$ПФ > 1,5$	Чрезмерное финансирование

3. Оценка эффективности реализации Программы в отчетном году оценивается путем одновременного анализа полученных в результате расчета показателей ДИП и ПФ.

В годовом отчете о ходе реализации Программы в соответствующем разделе приводится оценка (от 0 до 5), дается характеристика оценки (высокая эффективность, приемлемая эффективность, средняя эффективность, уровень эффективности ниже среднего, низкая эффективность, крайне низкая эффективность) и приводятся возможные причины отклонений и предполагаемые дальнейшие действия в отношении оцениваемой ВЦП, изложенные в соответствующих ячейках таблицы 3 и уточненные СБП в зависимости от специфики Программы и условий ее реализации.

В итоговом отчете о выполнении Программы приводится средняя оценка за все годы реализации, определяемая как среднеарифметическое оценок эффективности по каждому году реализации Программы.

Оценка эффективности Программы определяется в соответствии со шкалой, указанной в таблице № 3 приложения № 1 Порядка разработки, утверждения, реализации и оценки эффективности муниципальных целевых программ ЗАТО г. Островной, утвержденного постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 23.05.2012 № 103.

Приложение № 1
к Программе

Цель, задачи Программы, показатели, степень влияния показателя (индикатора) на достижение цели

№ п/п	Цель, задачи и показатели (индикаторы)	Ед. изм.	Значение показателя (индикатора) по годам реализации Программы				Источник данных	Степень влияния показателя (индикатора) на достижение цели (%)
			2013 (базовый)	2014	2015	2016		
Цель. Повышение эффективности управления муниципальными финансами								
	Отношение дефицита бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области к доходам без учета объема безвозмездных поступлений к 2014 - 0%	%	0	0	0	0	финансовая отчетность	
	Удельный вес расходов бюджета, формируемых в рамках целевых программ, к 2014 году - $\geq 80\%$	%	≥ 50	≥ 80	≥ 80	≥ 80	финансовая отчетность	
	Доля учреждений, переведенных на новую форму финансового обеспечения	%	70	80	90	90	финансовая отчетность	
	Автоматизация процесса программно-целевого планирования	да -1 нет -0	0	0	1	1		
Задача 1. Обеспечение сбалансированности и устойчивости местного бюджета								
1.								
1.1.	Доля условно утвержденных на плановый период расходов местного бюджета	%	0	0	$\geq 2,5$	≥ 5	финансовая отчетность	5
	Исполнение местного бюджета	%	1,0	1,0-1,3	3,0-5,0	3,0-5,0	финансовая отчетность	5

№ п/п	Цель, задачи и показатели (индикаторы)	Ед. изм.	Значение показателя (индикатора) по годам реализации Программы				Источник данных	Степень влияния показателя (индикатора) на достижение цели (%)
			2013 (базовый)	2014	2015	2016		
1.2.	по доходам без учета безвозмездных поступлений к первоначально утвержденному уровню							
1.3.	Отношение объема просроченной кредиторской задолженности местного бюджета к объему расходов	%	0	0	0	0	финансовая отчетность	10
2.	Задача 2. Внедрение программно-целевых принципов организации деятельности органов государственной власти и местного самоуправления							
2.1.	Удельный вес расходов бюджета ЗАТО г. Островной, формируемых в рамках программ, в общем расходе бюджета(за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенций из областного бюджета)	%	≥50	≥80	≥80	≥80	финансовая отчетность	15
3.	Задача 3. Развитие новых форм оказания и финансового обеспечения муниципальных услуг (реструктуризация бюджетного сектора)							
3.1.	Доля муниципальных бюджетных учреждений, оказывающих муниципальные услуги, в общем числе муниципальных учреждений (без учета ОМСУ)	%	70	80	≥80	90	мониторинг Финансового отдела Администрации ЗАТО г. Островной	10
3.2.	Доля муниципальных учреждений, объем бюджетных ассигнований для которых на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) определен с учетом качества оказания	%	100	100	100	100	мониторинг Финансового отдела Администрации ЗАТО г. Островной	15

№ п/п	Цель, задачи и показатели (индикаторы)	Ед. изм.	Значение показателя (индикатора) по годам реализации Программы				Источник данных	Степень влияния показателя (индикатора) на достижение цели (%)
			2013 (базовый)	2014	2015	2016		
	муниципальных услуг (выполняемых работ)							
4.	Задача 4. Оптимизация функций муниципального управления, повышение эффективности их обеспечения							
4.1.	Соблюдение норматива на содержание муниципальных служащих ЗАТО г. Островной Мурманской области за отчетный год	да-1 нет-0	0	1	1	1	мониторинг ОЭ и МИ Администрации ЗАТО г. Островной	5
4.2.	Публикация данных мониторинга качества финансового управления главных распорядителей бюджетных средств	да-1 нет-0	0	1	1	1	мониторинг Финансового отдела Администрации ЗАТО г. Островной	5
3.	Повышение эффективности обслуживания деятельности ОМСУ по выполнению муниципальных функций	%	0	100	100	100	Отчет о работе МКУ «ЦБ ЗАТО г. Островной»	5
5.	Задача 5. Развитие информационной системы управления муниципальными финансами, способствующей повышению прозрачности деятельности органов местного самоуправления							
5.1.	Формирование проекта бюджета в автоматизированной системе	да-1 нет-0	0	0	1	1	Мониторинг Финансового отдела Администрации ЗАТО г. Островной	5
5.2.	Размещение на официальном сайте ЗАТО г. Островной решения о бюджете, об исполнении бюджета и отчета о результатах деятельности Финансового отдела Администрации	да-1 нет-0	1	1	1	1	Официальный сайт органов местного самоуправления муниципального образования ЗАТО г. Островной	5

№ п/п	Цель, задачи и показатели (индикаторы)	Ед. изм.	Значение показателя (индикатора) по годам реализации Программы				Источник данных	Степень влияния показателя (индикатора) на достижение цели (%)
			2013 (базовый)	2014	2015	2016		
							www.zato-ostrov.ru.	
5.3.	Доля муниципальных учреждений, информация о результатах деятельности которых за отчетный год размещена в сети Интернет	%	50	100	100	100	Официальный сайт органов местного самоуправления муниципального образования ЗАТО г. Островной www.zato-ostrov.ru.	5
6.	Задача 6. Развитие системы муниципального финансового контроля							
6.1.	Разработка внутриотраслевых порядков осуществления главными распорядителями бюджетных средств финансового контроля учреждений, в отношении которых ими осуществляются функции и полномочия учредителя	да-1 нет-0	0	1	1	1	ГРБС	5
6.2.	Количество проверок муниципальных контрольных органов за эффективным расходом бюджетных средств муниципальными учреждениями	%	10	15	20	25	Информация муниципальных контрольных органов	5

Перечень программных мероприятий

№ п/п	Цель, задачи, программные мероприятия	Срок выполнения (квартал, год)	Объемы и источники финансирования (тыс. руб.)				Показатели (индикаторы) результативности выполнения программных мероприятий				Перечень организаций, участвующих в реализации программных мероприятий
			Всего	2014 год	2015 год	2016 год	Наименование	2014 год	2015 год	2016 год	
Цель: Повышение эффективности управления муниципальными финансами ЗАТО г. Островной											
1.	Задача 1. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета ЗАТО г. Островной										
1.1	Разработка мер, направленных на повышение реалистичности макроэкономических прогнозов	III квартал ежегодно					План социально-экономического развития ЗАТО г. Островной	да	да	да	ОЭ и МИ Администрации ЗАТО г. Островной
1.2.	Формирование основных направлений бюджетной и налоговой политики с учетом необходимости достижения показателей устойчивости и сбалансированности бюджета	III квартал ежегодно	-	-	-	-	Постановление Администрации ЗАТО г. Островной	да	да	да	Финансовый отдел Администрации ЗАТО г. Островной
1.3.	Разработка плана совместных мероприятий по сокращению недоимки по налогам и сборам и мобилизации дополнительных доходов	I квартал ежегодно	-	-	-	-	Согласно отдельному плану	да	да	да	Межведомственная комиссия по обеспечению поступлений доходов

№ п/п	Цель, задачи, программные мероприятия	Срок выполнения (квартал, год)	Объемы и источники финансирования (тыс. руб.)				Показатели (индикаторы) результативности выполнения программных мероприятий				Перечень организаций, участвующих в реализации программных мероприятий
			Всего	2014 год	2015 год	2016 год	Наименование	2014 год	2015 год	2016 год	
	с целью исполнения местного бюджета и с учетом повышения ответственности главных администраторов доходов бюджета										бюджета ГАДБ
1.4.	Внесение изменений в Порядок составления и ведения кассового плана в части повышения ответственности главных распорядителей средств местного бюджета и главных администраторов доходов местного бюджета за качество составления и исполнения показателей кассового плана	До 01.09. ежегодно	-	-	-	-	Приказ Финансового отдела Администрации ЗАТО г. Островной	да	да	да	Финансовый отдел Администрации ЗАТО г. Островной
1.5.	Оценка соотношения дефицита бюджета к доходам (без учета межбюджетных трансфертов) по итогам исполнения бюджета за год	До 01.05. ежегодно					Аналитический материал	да	да	да	Финансовый отдел Администрации ЗАТО г. Островной
1.6.	Мониторинг исполнения бюджета ЗАТО г. Островной	Ежемесячно	-	-	-	-	Размещение информации на официальном сайте органов местного самоуправления муниципального	да	да	да	Финансовый отдел Администрации ЗАТО г. Островной

№ п/п	Цель, задачи, программные мероприятия	Срок выполнения (квартал, год)	Объемы и источники финансирования (тыс. руб.)				Показатели (индикаторы) результативности выполнения программных мероприятий				Перечень организаций, участвующих в реализации программных мероприятий
			Всего	2014 год	2015 год	2016 год	Наименование	2014 год	2015 год	2016 год	
3.	Задача 3. Развитие новых форм оказания и финансового обеспечения муниципальных услуг										
3.1.	Оценка доли муниципальных автономных и бюджетных учреждений в ЗАТО г. Островной в общем числе муниципальных учреждений	До 01.03 и 01.10. ежегодно					Аналитический материал	да	да	да	ОЭиМИ Администрации ЗАТО г. Островной
3.2.	Утверждение и доведение до бюджетных учреждений муниципальных заданий и бюджетных ассигнований на их обеспечение	До 01.07.					Правовые акты структурных подразделений Администрации ЗАТО г. Островной	да	да	да	ГРБС
3.3.	Наличие НПА ЗАТО г. Островной, устанавливающих нормы финансовых затрат на предоставление муниципальных услуг	До 01.07. ежегодно					Правовые акты структурных подразделений Администрации ЗАТО г. Островной	да	да	да	Администрация ЗАТО г. Островной, ГРБС по согласованию с Финансовым отделом Администрации ЗАТО г. Островной
3.4.	Проведение мониторинга и контроля за исполнением муниципальных заданий на предоставление муниципальных услуг	ежеквартально					Размещение информации на официальном сайте органов местного самоуправления муниципального	да	да	да	ГРБС

№ п/п	Цель, задачи, программные мероприятия	Срок выполнения (квартал, год)	Объемы и источники финансирования (тыс. руб.)				Показатели (индикаторы) результативности выполнения программных мероприятий				Перечень организаций, участвующих в реализации программных мероприятий
			Всего	2014 год	2015 год	2016 год	Наименование	2014 год	2015 год	2016 год	
							образования ЗАТО г. Островной www.zato-ostrov.ru.				
3.5.	Проведение контрольных мероприятий по проверке соответствия качества фактически предоставляемых муниципальных услуг утвержденным стандартам качества в порядке, утверждаемом ГРБС самостоятельно, по согласованию с Финансовым отделом Администрации ЗАТО г. Островной	До 01.04.					Размещение информации на официальном сайте органов местного самоуправления муниципального образования ЗАТО г. Островной www.zato-ostrov.ru.				Муниципальные контрольные органы
	Итого по задаче 3										
Задача 4. Оптимизация функций муниципального управления и повышение эффективности их обеспечения											
4.1	Организация проведения мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого ГРБС	До 01.04. До 01.09.					Размещение информации на официальном сайте органов местного самоуправления муниципального образования ЗАТО г. Островной www.zato-ostrov.ru.	да	да	да	Финансовый отдел Администрации ЗАТО г. Островной

№ п/п	Цель, задачи, программные мероприятия	Срок выполнения (квартал, год)	Объемы и источники финансирования (тыс. руб.)				Показатели (индикаторы) результативности выполнения программных мероприятий				Перечень организаций, участвующих в реализации программных мероприятий
			Всего	2014 год	2015 год	2016 год	Наименование	2014 год	2015 год	2016 год	
4.2	Выявление направлений оптимизации существующей организационной структуры Администрации, устранение избыточных и дублирующих функций	До 01.10. ежегодно					Аналитический материал	да	да	да	Администрация ЗАТО г. Островной
4.3	Утверждение ведомственных планов повышения эффективности бюджетных расходов	До 01.06.					НПА	да	да	да	ГРБС
4.4.	Осуществление мероприятий по финансово-экономическому обеспечению деятельности муниципальных учреждений	Ежемесячно, ежеквартально	61351,1	19759,5	20433,7	21157,9	Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления	да	да	да	МКУ «ЦБ ЗАТО г. Островной
	Итого по задаче 4		61351,1	19759,5	20433,7	21157,9					
5.	Задача 5. Развитие информационной системы управления муниципальными финансами, способствующей повышению прозрачности деятельности органов местного самоуправления										
5.1.	Поддержка имеющихся информационных баз, обновление программного обеспечения, позволяющее эффективно управлять общественными финансами	До 01.10.					Автоматизированный документооборот	да	да	да	МКУ «СГХ ЗАТО г. Островной»; Финансовый отдел Администрации ЗАТО г. Островной
5.2.	Повышение уровня технической оснащенности и программной	В течение 2014-2015	3000,0	3000,0			Повышение уровня планирования бюджета	да	да	да	МКУ «СГХ ЗАТО г. Островной»

№ п/п	Цель, задачи, программные мероприятия	Срок выполнения (квартал, год)	Объемы и источники финансирования (тыс. руб.)				Показатели (индикаторы) результативности выполнения программных мероприятий				Перечень организаций, участвующих в реализации программных мероприятий
			Всего	2014 год	2015 год	2016 год	Наименование	2014 год	2015 год	2016 год	
	обеспеченности, всего: В том числе: Приобретение дополнительного программного обеспечения (Программный комплекс «Реестр расходных обязательств», Программный комплекс "Проектирование бюджета" и т.п.)										
	Итого по задаче 6		3000,0	3000,0							
7.	Задача 7. Развитие муниципального финансового контроля										
7.1.	Проведение мероприятий по повышению квалификации специалистов муниципального финансового контроля	В течение 2014					Проведение мероприятий	Да	Да	да	Структурные подразделения Администрации ЗАТО г. Островной Финансовый отдел Администрации ЗАТО г. Островной
7.2.	Разработка внутриотраслевых порядков осуществления главными распорядителями бюджетных средств финансового контроля учреждений,	До 01.07.					Правовые акты ГРБС	да	да	да	ГРБС

№ п/п	Цель, задачи, программные мероприятия	Срок выпол- нения (квартал, год)	Объемы и источники финансирования (тыс. руб.)				Показатели (индикаторы) результативности выполнения программных мероприятий				Перечень организаций, участвующих в реализации программных мероприятий
			Всего	2014 год	2015 год	2016 год	Наименование	2014 год	2015 год	2016 год	
	в отношении которых ими осуществляются функции и полномочия учредителя										
	Всего по Программе:	тыс. руб.	64351,1	20759,5	20433,7	21157,9					
	В том числе местный бюджет	тыс. руб.	64351,1	20759,5	20433,7	21157,9					

*В случае указания в графе 4 нескольких ответственных исполнителей, представление обобщенных материалов осуществляется ответственным исполнителем, указанным первым в реестре исполнителей.