

Приложение № 3
к Постановлению
Главы района (аймака)
МО «Онгудайский район»
от «20» 11 2014 г. № 745



**ВЕДОМСТВЕННАЯ ЦЕЛЕВАЯ ПРОГРАММА
"ПОВЫШЕНИЕ КАЧЕСТВА ФИНАНСОВОГО
МЕНЕДЖМЕНТА ГЛАВНЫХ РАСПОРЯДИТЕЛЕЙ
БЮДЖЕТА МО «ОНГУДАЙСКИЙ РАЙОН»
РЕСПУБЛИКИ АЛТАЙ В 2013 - 2015 ГОДАХ"**

с.Онгудай
2014 г.

ПАСПОРТ

ВЕДОМСТВЕННОЙ ЦЕЛЕВОЙ ПРОГРАММЫ ФУНКЦИОНИРОВАНИЯ

Наименование разработчика ведомственной целевой программы функционирования	Управление Администрации МО «Онгудайский район» РА
Наименование муниципальной программы МО «Онгудайский район»	«Управление муниципальными финансами и имуществом МО «Онгудайский район»
Наименование подпрограммы муниципальной программы МО «Онгудайский район»	«Повышение качества управления муниципальными финансами МО «Онгудайский район»
Наименование ведомственной целевой программы функционирования	Ведомственная целевая программа «Повышение качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета МО «Онгудайский район» в 2013 - 2015 годах»
Цель и задачи ведомственной целевой программы функционирования	Цель: повышение качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета МО «Онгудайский район». Задачи: 1) совершенствование планирования бюджета МО «Онгудайский район»; 2) совершенствование организации исполнения бюджета МО «Онгудайский район»; 3) применения информационно-коммуникационных технологий в сфере управления муниципальными финансами МО «Онгудайский район».
Целевые показатели ведомственной целевой программы функционирования	Показатели цели: 1) доля неисполненных на конец отчетного года бюджетных ассигнований; 2) доля бюджетных ассигнований, предусмотренных ГРБС, представленных в виде целевых программ. Показатели задачи 1: 1) динамика бюджетных ассигнований, предусмотренных ГРБС, представленных в виде целевых программ; 2) доля муниципальных услуг, по которым применены утвержденные нормативные затраты. Показатели задачи 2: 1) количество изменений сводной бюджетной росписи вносимых в течение финансового года в решение о бюджете МО «Онгудайский район»; 2) количество изменений кассового плана. Показатели задачи 3: 1) доля ГРБС, использующих программные комплексы по автоматизации бюджетного

	<p>учета;</p> <p>2) доля ГРБС, использующих программные комплексы по автоматизации бюджетной отчетности.</p>
<p>Характеристика мероприятий ведомственной целевой программы функционирования</p>	<p>Разработка нормативно-правовых актов, методических рекомендаций, направленных на повышение качества планирования и исполнения бюджета; применение программно-целевого метода планирования; мониторинг и повышение качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета МО «Онгудайский район», применение информационно-коммуникационных технологий в сфере управления общественными финансами.</p>
<p>Сроки реализации ведомственной целевой программы функционирования</p>	<p>2013-2015 годы</p>
<p>Объемы и источники финансирования ведомственной целевой программы функционирования</p>	<p>Общий объем финансирования составляет 418,0 тыс. рублей, в том числе на 2013г – 0 руб., 2014г – 0 руб., 2015г – 418,0 тыс. руб.</p>
<p>Ожидаемые конечные результаты реализации ведомственной целевой программы функционирования</p>	<p>Ожидаемые результаты цели:</p> <p>1) доведение доли неисполненных на конец отчетного года бюджетных ассигнований до 0,3 %;</p> <p>2) доведение доли бюджетных ассигнований, предусмотренных ГРБС, представленных в виде целевых программ до 70 %.</p> <p>Ожидаемые конечные результаты задачи 1:</p> <p>1) увеличение темпов роста бюджетных ассигнований, предусмотренных ГРБС, представленных в виде целевых программ и ведомственных целевых программ, %;</p> <p>2) увеличение доли муниципальных услуг, по которым применены утвержденные нормативные затраты, %.</p> <p>Ожидаемые конечные результаты задачи 2:</p> <p>1) доведение количества изменений сводной бюджетной росписи вносимых в течение финансового года в решение о бюджете МО «Онгудайский район», 56 ед.;</p> <p>2) доведение количества изменений кассового плана в течение финансового года не более 12 ед.</p> <p>Ожидаемые конечные результаты задачи 3:</p> <p>1) доведение доли ГРБС, использующих программные комплексы по автоматизации бюджетного учета и отчетности до 100 %;</p>

2) доведение доли ГРБС, использующих программные комплексы по автоматизации бюджетной отчетности, до 100%.
--

1. Характеристика проблемы

Процесс реформирования системы управления общественными финансами МО «Онгудайский район» в последние годы осуществлялся в рамках проводимой в Российской Федерации и Республики Алтай бюджетной реформы. Была проведена работа по формированию нормативно-правовой и организационной базы регулирования бюджетных отношений. Поэтапно внедрялись инструменты бюджетирования, ориентированного на результаты, это, прежде всего, относится к формированию целевых программ и формированию муниципальных заданий по предоставлению муниципальных услуг. Осуществлялась автоматизация бюджетного процесса. Введен мониторинг качества управления финансами главными распорядителями средств бюджета МО «Онгудайский район».

Успешное социально-экономическое развитие любого муниципального образования напрямую определяется качеством планирования, уровнем обоснованности поставленных целей и задач. Определенность долгосрочных приоритетов развития является неотъемлемым условием стабильного развития территории и эффективного планирования деятельности органов местного самоуправления. Особенно это актуально для бюджетного планирования, поскольку без определения стратегического вектора развития невозможно адекватно оценить основные бюджетные параметры и разработать бюджетную политику, способствующую модернизации экономики и повышению качества жизни граждан.

Управление по экономике и финансам Администрации МО «Онгудайский район», в соответствии с возложенными задачами, занимается разработкой проекта местного бюджета, его исполнением, а также реализацией стратегических направлений единой государственной финансовой политики. Одним из основных этапов разработки проекта бюджета МО «Онгудайский район» является планирование. Бюджетное планирование в недостаточной степени соотносится с приоритетами развития МО «Онгудайский район», стратегическими целями и задачами. Имеющаяся доходная база не позволяет решить задачи социально-экономического развития муниципального образования в полном объеме и не покрывает всех потребностей бюджетополучателей средств местного бюджета. Проблема низкой обеспеченности налоговыми и неналоговыми доходами характерна и для сельских поселений МО «Онгудайский район». Поэтому актуальным направлением в бюджетной политике МО «Онгудайский район» является разработка и

реализация системы мер по повышению эффективности бюджетных расходов и модернизации управления муниципальными финансами.

О необходимости продолжать работу по повышению эффективности бюджетных расходов было сказано и в Бюджетном послании Президента Российской Федерации о бюджетной политике в 2013 - 2015 годах. Правительству Российской Федерации предложено разработать новую стратегию действий в сфере повышения эффективности управления общественными (государственными и муниципальными) финансами.

Основным инструментом повышения эффективности бюджетных расходов является использование программно-целевого метода планирования. Планирование и исполнение бюджета МО «Онгудайский район» в части расходов осуществляется с применением программно-целевых принципов, которые реализуются в рамках муниципальных программ и ведомственных целевых программ на протяжении нескольких лет, но доля расходов в рамках программ не значительная. В целях повышения эффективности использования бюджетных средств необходимо повысить долю расходов, направляемых на реализацию целевых программ, а так же повысить качество планирования, уровнем обоснованности поставленных целей и задач.

Качественное планирование и исполнение бюджета требует тесного взаимодействия совместной работы финансового органа и главных распорядителей бюджетных средств (далее – ГРБС). Проводимый мониторинг качества управления финансами главными распорядителями средств бюджета МО «Онгудайский район» требует дальнейшего совершенствования. Так, частые изменения бюджетных ассигнований, не равномерные кассовые расходы в течение года свидетельствуют о недостаточно качественном планировании.

Следует отметить, что внедрение и использование информационно-коммуникационных технологий оказывает непосредственное влияние на качество планирования и исполнения бюджета.

2. Основные цели и задачи Программы

Целью Программы является повышение качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета МО «Онгудайский район».

Реализация поставленной цели Программы требует решения следующих задач:

- 1) совершенствование процесса планирования бюджета МО «Онгудайский район»;
- 2) совершенствование организации исполнения бюджета МО «Онгудайский район»;

3) применения информационно-коммуникационных технологий в сфере управления общественными финансами.

Структура мероприятий, реализуемых в рамках вышеуказанных задач, направлена на достижение ожидаемых результатов реализации Программы и целевых индикаторов согласно приложению N 1 к настоящей Программе.

Перечень программных мероприятий и описание целевых показателей изложены в приложении N 2 к настоящей Программе.

3. Описание социально-экономических последствий реализации Программы

Реализация целей и задач Программы и выполнение всех программных мероприятий позволит обеспечить повышение качества планирования, организации исполнения бюджета МО «Онгудайский район», а также исполнение расходных обязательств МО «Онгудайский район» и повысить эффективность использования бюджетных средств.

В результате планируется на срок действия Программы обеспечить реализацию оптимального уровня расходных обязательств МО «Онгудайский район», в том числе направленных на обеспечение социально-экономического развития МО «Онгудайский район».

Показателем социально-экономической эффективности реализации Программы является такой показатель, как удовлетворенность населения качеством предоставленных муниципальных услуг.

4. Ресурсное обеспечение Программы

Финансовое обеспечение мероприятий Программы осуществляется за счет средств бюджета МО «Онгудайский район», в пределах бюджетных ассигнований бюджета МО «Онгудайский район», предусмотренных в установленном порядке главным распорядителям получателей бюджета МО «Онгудайский район» .

Общий объем финансовых средств на реализацию Программы составляет 418 тыс. рублей, в том числе средства бюджета МО «Онгудайский район» – 418 тыс. рублей.

Средства бюджета МО «Онгудайский район» по годам:

2013 год - 0 рублей;

2014 год – 0 рублей;

2015 год – 418,0 тыс. рублей.

Объемы финансирования мероприятий Программы носят прогнозный характер и подлежат ежегодному уточнению при принятии решения Совета депутатов МО «Онгудайский район» о бюджете МО «Онгудайский район» на очередной финансовый год и плановый период.

5. Организация управления Программой и контроль за ее реализацией

Программа реализуется Управлением по экономике и финансам Администрации МО «Онгудайский район» (далее-Управление).

Управление осуществляет контроль:

- за ходом реализации Программы;
- за выполнением программных мероприятий;
- за достижением утвержденных значений целевых индикаторов;
- за своевременностью представления отчетов о реализации Программы;
- за целевым расходованием средств, направленных на реализацию Программы.

**ОЖИДАЕМЫЕ КОНЕЧНЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ РЕАЛИЗАЦИИ ВЕДОМСТВЕННОЙ ЦЕЛЕВОЙ ПРОГРАММЫ
ФУНКЦИОНИРОВАНИЯ**

N п/п	Наименование цели, задач и целевых показателей ведомственной целевой программы функционирования (далее - ВЦП)	Единица измерения	Значение целевых показателей ВЦП				Источник информации
			Отчетный год (факт)	Текущий год (оценка)	Плановый период		
			2012 год	2013 год	2014 год	2015 год	
Цель: повышение качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета МО «Онгудайский район».							
	1) доля неисполненных на конец отчетного года бюджетных ассигнований;	%	0,0	0,7	0,6	0,0	годовой отчет об исполнении бюджета МО «Онгудайский район», муниципальная долговая книга МО «Онгудайский район»; внутренняя информация Управления по экономике и финансам Администрации МО «Онгудайский район» РА (далее-Управление)
	2) доля бюджетных ассигнований, предусмотренных ГРБС, представленных в виде целевых программ.	%	66.9	89.4	89.7	0	

Задача 1. Совершенствование процесса планирования бюджета МО «Онгудайский район».							
1) увеличение темпов роста бюджетных ассигнований, предусмотренных ГРБС, представленных в виде целевых программ и ведомственных целевых программ;	%	на 1,43	на 68.4	на 97	2.2	информация Управления	
2) доведение доли муниципальных услуг, по которым применены утвержденные нормативные затраты	%	0	48	55	60	информация Управления	
Задача 2. Совершенствование организации исполнения бюджета МО «Онгудайский район».							
1) количество изменений сводной бюджетной росписи вносимых в течение финансового года в решение о бюджете МО «Онгудайский район» Республики Алтай на основании докладных ГРБС;	Шт.	56	52	48	45	информация Управления	
2) количество изменений кассового плана.	Шт.	12	12	12	12	информация Управления	
Задача 3. Применение информационно-коммуникационных технологий в сфере управления общественными финансами							
1) доля ГРБС, использующих программные комплексы по автоматизации бюджетного учета;	%	100	100	100	100	отчет по результатам использования бюджетных средств	

	2) доля ГРБС, предоставляющих отчет в автоматизированном режиме.	%	100	100	100	100	отчет по результатам использования бюджетных средств
--	--	---	-----	-----	-----	-----	--

ПЕРЕЧЕНЬ МЕРОПРИЯТИЙ ВЕДОМСТВЕННОЙ ЦЕЛЕВОЙ ПРОГРАММЫ И ЦЕЛЕВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ
НЕПОСРЕДСТВЕННОГО РЕЗУЛЬТАТА РЕАЛИЗАЦИИ МЕРОПРИЯТИЙ

N п/п	Наименование задач, мероприятий, источники финансирования мероприятия ведомственной целевой программы	Сумма расходов, тыс. руб.				Ответст венный исполн итель за реализа цию мероприятия	Целевые показатели непосредственного результата реализации мероприятия				
		2013 год	2014 год	2015 год	всего		Наименование	Единица измере- ния	Значение		
									2013 год	2014 год	2015 год
	Задача 1. Совершенствование процесса планирования бюджета МО «Онгудайский район».										
	Мероприятие 1.1. Разработка, утверждение и доведение методических рекомендаций по формированию бюджета до ГРБС.					Бюджет ный отдел (Мақы шева Л.И.)	1.1.1. Наличие утвержденных методических рекомендаций по формированию бюджета.	Да/нет	-	да	да
	Мероприятие 1.2. Предоставление планового					Бюджет ный	1.2.1 Количество предоставленных плановых	Шт.	-	2	2

реестра расходных обязательств.					отдел (Макышева Л.И.)	реестров расходных обязательств.				
Задача 2. Совершенствование организации исполнения бюджета МО «Онгудайский район».										
Мероприятие 2.1. Проведение анализа исполнения бюджета ГРБС.					Бюджетный отдел (Макышева Л.И.)	2.1.1. Количество направленных результатов анализа руководителям ГРБС.	Шт.*	-	4	4
Мероприятие 2.2 Повышение качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета МО «Онгудайский район»					Бюджетный отдел (Макышева Л.И.)	2.2.1. Динамика среднего балла по оценке качественного финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета МО «Онгудайский район» Республики Алтай	Балл	-	Не менее 2,4	Не менее 2,5
Мероприятие 2.3 Разработка и утверждение ведомственных планов оптимизации бюджетных расходов.					Начальник фин.отдела (Рыжкина Р.М.)	2.3.1. Доля главных распорядителей средств бюджета МО «Онгудайский район» Республики Алтай, реализующих утвержденные ведомственные планы	%	-	100	100

							оптимизации бюджетных расходов.				
Мероприятие 2.4 Проведение мониторинга оценки качества исполнения бюджета ГРБС						Начальник фин.отдела (Рыжкин А.Р.М.)	2.4.1. Наличие результатов мониторинга на сайте.	Размещено/ не размещено	-	да	да
Мероприятие 2.5 Составление и представление бюджетной отчетности ГРБС						Отдел учета и отчетности (Ойчинова Л.У), Бюджетный отдел (Макушева Л.И..)	2.5.1. Количество дней просрочки предоставления отчетности.	количество дней просрочки	-	0 дней просрочки, от установленного срока	0 дней просрочки, от установленного срока
Задача 3. Применение информационно-коммуникационных технологий в сфере управления муниципальными финансами											
Мероприятие 3.1. Обеспечение функционирования автоматизированных информационных систем, систем электронного	0	0	388,0	388,0		Отдел учета и отчетности (Ойчин	Количество используемых автоматизированных информационных систем, систем электронного взаимодействия	Шт.	-	7	7

взаимодействия					ова Л.У.)					
Мероприятие 3.2. Обеспечение компьютерной техникой и расходными материалами для обслуживания и ремонта компьютерной техникой.	0	0	30,0	30,0	Отдел учета и отчетности	Доля обновленной компьютерной техники от общего количества	%	-	10	11
Всего в том числе бюджет МО «Онгудайский район»	0	0	418,0	418,0						