**Утверждена**

**постановлением администрации**

**Крапивинского муниципального района**

**от 08.11.2013 г. №1627**

**Паспорт муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Крапивинского муниципального района» на 2014-2016 годы**

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование муниципальной программы | Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Крапивинского муниципального района» на 2014- 2016 годы (далее – Муниципальная программа) |
| Директор муниципальной программы | Начальник финансового управления по Крапивинскому району О.В. Стоянова |
| Ответственный исполнитель (координатор) муниципальной программы | Финансовое управление по Крапивинскому району |
| Исполнители муниципальной программы | Финансовое управление по Крапивинскому району; Администрация Крапивинского муниципального района |
| Цели муниципальной программы | 1. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Крапивинского муниципального района;  2. Создание условий для оптимизации и повышения эффективности расходов бюджета Крапивинского муниципального района;  3. Эффективное управление муниципальным долгом Крапивинского муниципального района. |
| Задачи муниципальной программы | 1. Снижение негативного влияния внешних факторов на сбалансированность бюджетов сельских и городских поселений, входящих в состав Крапивинского муниципального района, при формировании бюджета на очередной финансовый год и на плановый период;  2. Развитие программно-целевых принципов формирования расходов бюджета Крапивинского муниципального района;  4. Оценка и мониторинг состояния муниципального долга Крапивинского муниципального района;  5. Совершенствование механизмов управления муниципального долга Крапивинского муниципального района;  6. Составление, утверждение и исполнение бюджета Крапивинского муниципального района в формате программ;  7. Повышение прозрачности бюджета и бюджетного процесса Крапивинского муниципального района. |
| Срок реализации муниципальной программы | 2014-2016 годы |
| Объемы и источники финансирования муниципальной программы в целом и с разбивкой по годам её реализации | Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы за период 2014-2016 годы 92233,9 тыс. руб., в т.ч.:  - 2014 год - 38968,2 тыс. руб.;  - 2015 год - 30133,2 тыс. руб.; |
| - 2016 год - 23138,5 тыс. руб. |
| Ожидаемые конечные результаты реализации муниципальной программы | 1. Снижение дефицита местного бюджета.  2. Обеспечение создания равных финансовых возможностей оказания гражданам Российской Федерации муниципальных услуг на территории Крапивинского муниципального района.  3. Создание условий для повышения эффективности управления муниципальными финансами при организации исполнения бюджета Крапивинского муниципального района.  4. Соблюдение ограничений по объемам муниципального долга Крапивинского муниципального района и расходов на его обслуживание, установленных бюджетным  законодательством Российской Федерации, создание условий, способствующих сокращению объемов наращивания долговых обязательств.  5. Перевод большей части расходов бюджета администрации Крапивинского муниципального района на принципы программно-целевого планирования и последующая оценка эффективности использования бюджетных средств.  6. Обеспечение соответствия стандартам открытости (прозрачности) процессов формирования и исполнения бюджета Крапивинского муниципального района |

**1. Характеристика текущего состояния системы управления муниципальными финансами Крапивинского муниципального района**

За 2011-2013 годы в сфере управления муниципальными финансами Крапивинского муниципального района были достигнуты определенные позитивные изменения.

Результатами реализации бюджетных реформ, проводимыми в Кемеровской области, Крапивинском муниципальном районе, стали:

регулирование бюджетных правоотношений на основе реализации единых принципов бюджетной системы;

переход от годового планирования бюджета к среднесрочному финансовому планированию;

организация бюджетного процесса на основе принятия и исполнения расходных обязательств;

разграничение полномочий между районом и поселениями;

внедрение инструментов бюджетирования, ориентированного на результат, включая переход от сметного финансирования учреждений к финансовому обеспечению заданий на оказание государственных (муниципальных) услуг;

установление правил и процедур размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд;

обеспечение кассового обслуживания бюджетных расходов через систему Федерального казначейства;

формирование достоверной и прозрачной консолидированной бюджетной отчетности.

Результатом проведенной работы стало формирование целостной системы управления муниципальными финансами Крапивинского муниципального района, характеризующейся следующими показателями.

Основные показатели, характеризующие состояние системы управления муниципальными финансами Крапивинского муниципального района.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Значение показателя по годам | | |
| На 01.01.2011 | На 01.01.2012 | На 01.01.2013 |
| Объем муниципального долга Крапивинского муниципального района по состоянию на конец отчетного периода, тыс. руб | 10752,4 | 9282,3 | 27182,4 |
| Объем налоговых и неналоговых доходов местного бюджета, тыс. рублей | 91636,4 | 105694,0 | 141019,5 |
| Удельный вес расходов бюджета района, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов местного бюджета, процентов | 67,1 | 67,8 | 67,4 |
| Объем просроченной кредиторской задолженности местного бюджета, тыс. рублей | 1627,8 | 7882,7 | 2286,0 |
| Размещение на официальном сайте администрации Крапивинского муниципального района в информационно-коммуникационной сети «Интернет» решений о бюджете и отчетов об исполнении бюджета, да/нет | да | да | да |

По состоянию на 01.01.2013 г муниципальный внутренний долг вырос.

Структура муниципального долга Крапивинского муниципального района.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Статьи муниципального долга | единицы измерения | на  01.01.2011 | на  **01.01.2012** | **на**  **01.01.2013** |
| Товарный кредит | тыс.  рублей | 2897,2 | 2897,2 | 2897,2 |
| Централизованный кредит | тыс.  рублей | 6385,1 | 6385,1 | 6385,1 |
| Бюджетный кредит | тыс.  рублей | 1470,1 | 0 | 17900,1 |
| Всего муниципальный долг | тыс.  рублей | 10752,4 | 9282,3 | 27182,4 |
| Расходы на обслуживание муниципального долга | тыс.  рублей | 81,5 | 30,7 | 110,0 |

В целях снижения негативных последствий наращивания долговых обязательств и снижения влияния внешних факторов на выполнение текущих обязательств местного бюджета необходима разработка эффективной, сбалансированной политики в области бюджетных отношений, и повышения ответственности в отношении действующих обязательств.

К настоящему времени на федеральном и региональном уровне принят ряд изменений бюджетного законодательства и бюджетного планирования, касающийся бюджетной системы Российской Федерации, внедрение которых упорядочит некоторые вопросы на местном уровне:

установление и распространение единого нового формата классификации видов расходов на все уровни бюджетной системы Российской Федерации, что в совокупности с другими нормами создает условия для «укрупнения» формата бюджетов и расширения самостоятельности главных распорядителей бюджетных средств;

изменения структуры классификации расходов бюджетов, предусматривающие интеграцию программной составляющей (на уровне целевых статей);

уточнение принципа эффективности (экономности и результативности) использования бюджетных средств;

упрощение организации и повышение эффективности финансового контроля в муниципальных образованиях.

Муниципальная программа включает расходы на обслуживание муниципального долга Крапивинского муниципального района, которые предопределены накопленным объемом и структурой муниципального долга.

**2. Описание целей и задач Муниципальной программы**

Стратегическая цель реализации муниципальной политики в сфере управления муниципальными финансами состоит в повышении уровня и качества жизни населения.

Целями Муниципальной программы являются:

1) обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Крапивинского муниципального района;

2) эффективное управление муниципальным долгом Крапивинского муниципального района.

Цель Муниципальной программы - обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Крапивинского муниципального района. Это приоритетная цель в управлении муниципальными финансами Крапивинского муниципального района. Достижению поставленной цели в рамках Муниципальной программы Крапивинского муниципального района способствует решение следующей задачи:

- снижение негативного влияния внешних факторов на сбалансированность бюджетов поселений, входящих в состав Крапивинского муниципального района, при формировании бюджета на очередной финансовый год и на плановый период.

Обеспечение долгосрочной устойчивости бюджета Крапивинского муниципального района не может обособленно рассматриваться от основных экономических параметров и приоритетов бюджетной системы Кемеровской области, Российской Федерации.

Цель Муниципальной программы - эффективное управление муниципальным долгом Крапивинского муниципального района.

Стратегия в области управления муниципальным долгом является неотъемлемым элементом экономической политики района. Использование механизма муниципального долга может стать как мощным фактором экономического роста, так и привести к серьезным кризисным последствиям. Являясь составной частью экономической системы, муниципальный долг оказывает прямое и косвенное воздействие на многие элементы: на доходную и расходную части бюджета района, денежно-кредитную систему, уровень инфляции, бюджетные инвестиции, уровень деловой активности, поэтому особенно важным представляется обоснованный выбор методов управления муниципальной задолженностью.

В системе мер по оптимизации управления муниципальным внутренним долгом центральное место должны занять мероприятия по сокращению объема внутренней задолженности и снижению стоимости ее обслуживания.

Для достижения заданной цели сформулированы следующие задачи:

1) оценка и мониторинг состояния муниципального долга Крапивинского муниципального района;

2) совершенствование механизмов управления муниципальным долгом Крапивинского муниципального района.

**3. Перечень подпрограмм Муниципальной программы с кратким описание подпрограмм (в случае их наличия) и основных мероприятий Муниципальной программы**

Муниципальная программа на период 2014 – 2016 годов не предусматривает разделение на подпрограммы.

Для решения задач, поставленных в рамках достижения указанных целей Муниципальной программы, планируется осуществление следующих мероприятий Муниципальной программы:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование основного мероприятия | Краткое описание мероприятия либо указание на принятый НПА | Наименование показателя (целевого индикатора) | Порядок определения (формула) |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Цель – обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Крапивинского муниципального района | | | |
| 1.1. Задача – снижение негативного влияния внешних факторов на сбалансированность бюджетов поселений, входящих в состав Крапивинского муниципального района, при формировании бюджета на очередной финансовый год и на плановый период | | | |
| 1.1.1. Выравнивание бюджетной обеспеченности городских и сельских поселений | В соответствии с Законом Кемеровской области от 24.11.2005 №134-ОЗ | 1. Критерии выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности поселений (ОС5),рублей | Критерий устанавливается исходя из общего объема дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, распределяемого между поселениями. |
| 1.1.2. Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений. Осуществление органами местного самоуправления муниципальных районов полномочий органов государственной власти Кемеровской области по расчёту и предоставлению дотаций бюджетам поселений за счёт средств областного бюджета | В соответствии с Законом Кемеровской области от 24.11.2005 №134-ОЗ | 2. Критерии выравнивания финансовых возможностей поселений, в расчете на 1 жителя (ОС6), рублей | Критерий устанавливается исходя из общего объема дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, распределяемого между поселениями; суммарной численности постоянного населения поселений на 1 января текущего финансового года |
| 1.1.3. Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, входящих в состав муниципальных районов. Осуществление органами местного самоуправления муниципальных районов полномочий органов государственной власти Кемеровской области по расчёту и предоставлению дотаций бюджетам поселений за счёт средств областного бюджета | В соответствии с законами Кемеровской области от 24.11.2005 №134-ОЗ, от 27.07.2005 №97-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов государственным полномочием Кемеровской области по выравниванию бюджетной обеспеченности поселений, входящих в состав муниципальных районов» | 3. Критерии выравнивания финансовых возможностей поселений, входящих в состав муниципальных районов, в расчете на 1 жителя (ОС8), рублей | Критерий устанавливается исходя из объема дотаций поселениям, входящим в состав муниципальных районов, в части, сформированной за счет средств областного бюджета; суммарной численности постоянного населения поселений, входящих в состав муниципального района, на 1 января текущего финансового года, за исключением численности постоянного населения поселений, в которых расчетные налоговые доходы местного бюджета на душу населения превышают двукратный средний уровень расчетных налоговых доходов местных бюджетов по поселениям. |
| 2. Цель – эффективное управление муниципальным долгом Крапивинского муниципального района | | | |
| 2.1. Задача – оценка и мониторинг состояния муниципального долга Крапивинского муниципального района | | | |
| 2.1.1. Обеспечение оптимальной долговой нагрузки на бюджет Крапивинского муниципального района | Постановление администрации Крапивинского муниципального района от 18.09.2008 № 23 «Об утверждении Положения о порядке ведения муниципальной долговой книги Крапивинского района» | 4. Отношение муниципального долга Крапивинского муниципального района к доходам бюджета без учета объема безвозмездных поступлений (УМД1), процентов | Рассчитывается по формуле:  УМД1=\_\_\_\_\_\_МД\_\_\_ x 100  Д-БВП  где:  МД – размер муниципального долга Крапивинского муниципального района;  Д – общий объем доходов бюджета Крапивинского муниципального района;  БВП – объем безвозмездных поступлений в бюджет Крапивинского муниципального района |
| 5. Доля просроченной задолженности по долговым обязательствам Крапивинского муниципального района (УМД2), рублей | Рассчитывается исходя из просроченной задолженности по долговым обязательствам Крапивинского муниципального района по централизованному и товарному кредитам |
| 2.2. Задача – совершенствование механизмов управления муниципальным долгом Крапивинского муниципального района | | | |
| 2.2.1. Процентные платежи по муниципальному долгу Крапивинского муниципального района | Соблюдение предельных параметров по объему расходов на обслуживание муниципального долга Крапивинского муниципального района в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации | 6. Доля расходов на обслуживание муниципального долга Крапивинского муниципального района (УМД4), процентов | Рассчитывается по формуле:  УМД4=\_\_\_РОМД\_\_\_ x 100  Р  где РОМД – расходы на обслуживание муниципального долга Крапивинского муниципального района;  Р – общий объем расходов бюджета Крапивинского муниципального района |

**4. Ресурсное обеспечение реализации муниципальной программы**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы, мероприятия | Источник финансирования | Объем финансовых ресурсов, тыс. рублей | | |
| **на 2014 год** | **на 2015 год** | **на 2016 год** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Крапивинского муниципального района» на 2014-2016 годы | Всего | 38968,2 | 30133,2 | 23138,5 |
| Областной бюджет | 2335,0 | 1050,0 | 1043,0 |
| Иные не запрещенные законодательством источники | х | х | х |
| Федеральный бюджет |  |  |  |
| Местный бюджет | 36633,2 | 29083,2 | 22095,5 |
| Средства бюджетов государственных внебюджетных фондов |  |  |  |
| Средства юридических и физических лиц |  |  |  |
| Выравнивание бюджетной обеспеченности городских и сельских поселений | Всего | 36483,2 | 28933,2 | 21945,5 |
| Местный бюджет | 36483,2 | 28933,2 | 21945,5 |
| Осуществление органами местного самоуправления муниципальных районов полномочий органов государственной власти Кемеровской области по расчёту и предоставлению дотаций бюджетам поселений за счёт средств областного бюджета | Всего | 2335 | 1050 | 1043 |
| областной бюджет | 2335 | 1050 | 1043 |
| Процентные платежи по муниципальному долгу Крапивинского муниципального района | Всего | 150 | 150,0 | 150,0 |
| Местный бюджет | 150,0 | 150,0 | 150,0 |

**5. Сведения о планируемых значениях целевых показателей (индикаторов) Муниципальной программы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование Муниципальной программы, мероприятия | | Наименование целевого показателя (индикатора) | | Единица измерения | Плановое значение целевого показателя (индикатора) | | | | | |
| **на 2014 год** | | **на 2015 год** | | | **на 2016 год** |
| 1 | 2 | | 3 | | | 4 | | 5 | 6 | | |
| Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Крапивинского муниципального района » на 2014-2016 годы | Оценка эффективности Муниципальной программы | | коэффициент | | | 0,80 | | 0,85 | 0,90 | | |
| Выравнивание бюджетной обеспеченности городских и сельских поселений | 1. Критерии выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности поселений (ОС5) | | коэффициент | | | 0,75-1,75 | | 0,75-1,75 | 0,75-1,75 | | |
| Осуществление органами местного самоуправления муниципальных районов полномочий органов государственной власти Кемеровской области по расчёту и предоставлению дотаций бюджетам поселений за счёт средств областного бюджета | 2. Критерии выравнивания финансовых возможностей поселений в расчете на 1 жителя (ОС6) | | рублей | | | ≥ 44,0 | | ≥ 47,0 | ≥ 50,0 | | |
| Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, входящих в состав муниципальных районов | 3. Критерии выравнивания финансовых возможностей поселений, входящих в состав муниципальных районов, в расчете на 1 жителя (ОС8) | | рублей | | | ≥ 44,0 | | ≥ 47,0 | ≥ 50,0 | | |
| Обеспечение оптимальной долговой нагрузки на бюджет Крапивинского муниципального района | 4. Отношение муниципального долга Крапивинского муниципального района к доходам бюджета без учета объема безвозмездных поступлений (УГД1) | | процентов | | | < 100 | | < 100 | < 100 | | |
|  | 5. Доля просроченной задолженности по долговым обязательствам Крапивинского муниципального района (УГД2) | | рублей | | | 9282,3 | | 9282,3 | 9282,3 | | |
| Процентные платежи по муниципальному долгу Крапивинского муниципального района | 6. Доля расходов на обслуживание муниципального долга Крапивинского муниципального района (УГД4) | | процентов | | | < 3,0 | | < 3,0 | < 3,0 | | |

**6. Методика оценки эффективности Муниципальной программы**

Методика оценки эффективности Муниципальной программы учитывает достижения целей и решения задач Муниципальной программы, соотношение ожидаемых результатов с показателями, указанными в Муниципальной программе.

Оценка эффективности реализации Муниципальной программы будет осуществляться путем ежегодного сопоставления планируемых и фактических значений показателей (индикаторов) через коэффициент эффективности.

Коэффициент эффективности Муниципальной программы рассчитывается по формуле:

КЭП =(∑I) ) / (∑Max), где:

∑I – сумма условных индексов по всем показателям

∑Max – сумма максимальных значений условных индексов по всем показателям.

Условный индекс показателя определяется исходя из следующих условий:

при выполнении (перевыполнении) планового значения показателя в отчетном периоде показателю присваивается условный индекс «1»;

при невыполнении планового значения показателя в отчетном периоде показателю присваивается условный индекс «0».

По результатам определения коэффициента эффективности Муниципальной программе присваиваются следующие критерии оценок:

«хорошо» – при КЭП ≥ 0,75;

«удовлетворительно» – при 0,50 ≤ КЭП < 0,75;

«неудовлетворительно » – при КЭП < 0,50.