ПРОЕКТ

УТВЕРЖДЕНА

 постановлением администрации

Перелешинского городского поселения

Панинского муниципального района

от «\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_ г. № \_\_\_

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**Перелешинского городского поселения Панинского муниципального района Воронежской области «Управление муниципальными финансами»**

ПАСПОРТ

**муниципальной программы Перелешинского городского поселения**

**Панинского муниципального района Воронежской области**

**«Управление муниципальными финансами»**

|  |  |
| --- | --- |
| Ответственный исполнитель муниципальной программы |  Администрация Перелешинского городского поселения Панинского муниципального района Воронежской области |
| Исполнители муниципальной программы |  Администрация Перелешинского городского поселения Панинского муниципального района Воронежской области |
| Основные разработчики муниципальной программы |  Администрация Перелешинского городского поселения Панинского муниципального района Воронежской области |
| Подпрограммы, основные мероприятия и мероприятия муниципальной программы | **Подпрограмма 1. Финансовое обеспечение исполнения переданных полномочий.** **Основное мероприятие 1.** Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.Мероприятие 1: Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами. Мероприятия 2: Расходы на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты (Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд).**Подпрограмма 2. Управление муниципальным долгом и муниципальными финансовыми активами.****Основное мероприятие 1.** Обеспечение своевременности и полноты исполнения долговых обязательств.Мероприятие 1: Процентные платежи по муниципальному долгу бюджету муниципального района из бюджета поселения (Обслуживание государственного (муниципального) долга). |
| Цель муниципальной программы | Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Перелешинского городского поселения, создание равных условий для исполнения расходных обязательств муниципального образования, повышение качества управления муниципальными финансами городского поселения |
| Задачи муниципальной программы | 1. Организация бюджетного процесса.2. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Перелешинского городского поселения.3. Развитие системы межбюджетных отношений и повышение эффективности управления муниципальными финансами. |
| Целевые индикаторы и показатели муниципальной программы | Средняя оценка качества управления финансами и платежеспособности муниципального образования. |
| Этапы и сроки реализации муниципальной программы |  2020-2025 годы. |
| Объемы и источники финансирования муниципальной программы (в действующих ценах каждого года реализации муниципальной программы)  | Общий объем финансирования составляет 1 213,9 тыс. рублей, в том числе средства федерального бюджета – 1 213,9 тыс. рублей, по годам:2020 год – 196,9 тыс. рублей;2021 год – 203,4 тыс. рублей;2022 год – 203,4 тыс. рублей;2023 год – 203,4 тыс. рублей;2024 год – 203,4 тыс. рублей;2025 год – 203,4 тыс. рублей. |
| Ожидаемые конечные результаты реализации муниципальной программы | 1.Обеспечение долгосрочной сбалансированности местного бюджета, усиление взаимосвязи стратегического и бюджетного планирования, повышение качества и объективности планирования бюджетных ассигнований.2.Повышение эффективности использования средств местного бюджета.3.Сокращение разрыва в бюджетной обеспеченности муниципального образования.4.Рост качества управления муниципальными финансами.5. Стабильное и эффективное исполнение городским поселением переданных государственных полномочий. |

**1. Общая характеристика сферы реализации муниципальной программы.**

Современное состояние и развитие системы управления муниципальными финансами в Перелешинском городском поселении характеризуется проведением ответственной и прозрачной бюджетной политики, исполнением в полном объеме принятых бюджетных обязательств.

В Воронежской области процессы реформирования бюджетного сектора и повышения качества управления муниципальными финансами прошли несколько этапов развития. Результат данных реформ - формирование современной системы управления муниципальными финансами, в том числе:

создание четкой законодательной регламентации процесса формирования и исполнения местного бюджета, осуществления финансового контроля за использованием бюджетных средств;

осуществление перехода от годового к среднесрочному формированию местного бюджета на трехлетний период;

внедрение системы казначейского исполнения местного бюджета;

модернизация системы бюджетного учета и отчетности;

создание системы учета расходных обязательств городского поселения;

обеспечение прозрачности бюджетной системы и публичности бюджетного процесса в Перелешинском городском поселении.

В рамках реализации Федерального закона от 06.10.2006 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» отмечено, что для органов местного самоуправления области по эффективному осуществлению ими полномочий по решению вопросов местного значения потребуется совершенствование механизмов распределения межбюджетных трансфертов.

Межбюджетные отношения в Воронежской области формируются в рамках Закона Воронежской области от 17.11.2005 № 68-ОЗ «О межбюджетных отношениях органов государственной власти и органов местного самоуправления в Воронежской области».

Сложившаяся структура межбюджетных трансфертов создает условия для устойчивого социально-экономического развития муниципальных образований в Воронежской области.

На современном этапе основными направлениями дальнейшего реформирования сферы муниципальных финансов и совершенствования бюджетной политики являются:

**переход** на новый этап развития бюджетирования, ориентированного на достижение результата, в том числе завершение в 2013 году этапа перехода на программный бюджет:

создание условий для эффективного управления финансами в муниципальном образовании.

Вопрос совершенствования системы управления региональными финансами и межбюджетными отношениями носит комплексный характер и требует для своего решения согласованных действий органов государственной власти и органов местного самоуправления области.

**2. Приоритеты государственной политики в сфере реализации государственной программы, цели, задачи и показатели (индикаторы) достижения целей и решения задач, описание основных ожидаемых конечных результатов государственной программы, сроков и этапов реализации государственной программы.**

Целью муниципальной программы является обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной политики Перелешинского городского поселения, повышение качества управления муниципальными финансами городского поселения.

Приоритеты бюджетной политики в сфере реализации муниципальной программы определены:

Стратегией социально-экономического развития Перелешинского городского поселения на период до 2020 года;

ежегодными Бюджетными посланиями Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации;

основными направлениями бюджетной и налоговой политики муниципального образования на очередной финансовый год и плановый период.

В соответствии с указанными документами сформированы следующие приоритеты бюджетной политики в сфере реализации муниципальной программы.

1) Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Перелешинского городского поселения путем:

формирования бюджета с учетом долгосрочного прогноза основных параметров бюджетной системы Перелешинского городского поселения, основанных на реалистичных оценках;

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

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

2) Развитие информационной системы управления муниципальными финансами с учетом новых требований к составу и качеству информации о финансовой деятельности публично-правовых образований, а также к открытости информации о результатах их деятельности.

3) Создание условий для устойчивого исполнения бюджета муниципального образования.

Достижение цели муниципальной программы будет осуществляться путем решения задач в рамках соответствующей подпрограммы.

Состав целей, задач и подпрограммы муниципальной программы приведен в ее паспорте.

Достижение цели подпрограммы муниципальной программы требует решения комплекса задач подпрограммы.

Паспорт муниципальной программы и ее подпрограммы содержат описание ожидаемых результатов их реализации, а также количественные характеристики в виде целевых индикаторов и показателей муниципальной программы (подпрограммы).

Достижение запланированных результатов муниципальной программы характеризуется следующими целевыми показателями (индикаторами):

 Мониторинг и оценка качества управления муниципальными финансами характеризует следующие направления деятельности органов местного самоуправления:

1) бюджетное планирование;

2) исполнение местных бюджетов;

3) управление муниципальной собственностью и оказание муниципальных услуг;

4) прозрачность бюджетного процесса.

Значения целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы на весь срок ее реализации приведены в приложении 1 муниципальной программы.

Ожидаемые результатыреализации муниципальной программы:

1.Обеспечение долгосрочной сбалансированности местного бюджета, усиление взаимосвязи стратегического и бюджетного планирования, повышение качества и объективности планирования бюджетных ассигнований;

2.Улучшение качества прогнозирования основных параметров местного бюджета;

3. Соблюдение требований бюджетного законодательства;

4. Эффективная организация внутреннего государственного финансового контроля, осуществляемого в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации;

5. Обеспечение открытости и прозрачности деятельности местного самоуправления;

6.Рост качества управления муниципальными финансами.

**3.Обоснование выделения подпрограммы муниципальной программы.**

Подпрограмма муниципальной программы выделена исходя из цели, содержания и с учетом специфики механизмов, применяемых для решения определенных задач.

Решение задач, связанных с составлением и исполнением местного бюджета, контролем за его исполнением, осуществлением бюджетного учета и составлением бюджетной отчетности предусмотрено подпрограммой «Финансовое обеспечение исполнения переданных полномочий».

**4. Обобщенная характеристика основных мероприятий программы.**

Достижение цели и решение задачи муниципальной программы обеспечивается реализацией основных мероприятий, направленных на формирование стабильной финансовой основы для исполнения расходных обязательств муниципального образования.

Перечень основных мероприятий муниципальной программы приведен в приложении 2.

**5. Финансовое обеспечение реализации муниципальной программы.**

Финансовые ресурсы, необходимые для реализации муниципальной программы в 2014-2020 годах, соответствуют объемам бюджетных ассигнований, предусмотренным проектом решения Совета народных депутатов Перелешинского городского поселения о бюджете на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов. На 2017-2020 годы объемы бюджетных ассигнований рассчитаны исходя из прогнозируемых расчетов для продления обязательств существующего характера.

Финансовое обеспечение и прогнозная (справочная) оценка расходов федерального и местных бюджетов на реализацию государственной программы приведено в приложении 5.

**6. Анализ рисков реализации муниципальной программы и описание мер управления рисками реализации муниципальной программы.**

Основным финансовым риском реализации муниципальной программы является существенное ухудшение параметров экономической конъюнктуры области, что повлечет за собой увеличение дефицита областного бюджета, увеличение объема государственного долга и стоимости его обслуживания.

На результат реализации программы может влиять изменение бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации. В целях минимизации последствий риска будет осуществляться мониторинг изменений законодательства Российской Федерации на стадии разработки проектов правовых актов.

Следует также учитывать, что качество управления муниципальными финансами, в том числе эффективность расходов областного бюджета, зависит от действий всех участников бюджетного процесса - органов местного самоуправления.

**7. Оценка эффективности реализации муниципальной программы.**

Оценка эффективности реализации муниципальной программы будет осуществляться путем ежегодного сопоставления:

1. фактических (в сопоставимых условиях) и планируемых значений целевых индикаторов муниципальной программы (целевой параметр – 100%);

**Подпрограмма 1. «Финансовое обеспечение исполнения переданных полномочий»**

П А С П О Р Т

|  |  |
| --- | --- |
| **Исполнители подпрограммы муниципальной программы** | Администрация Перелешинского городского поселения Панинского муниципального района Воронежской области |
| **Основные мероприятия, входящие в состав подпрограммы муниципальной программы** | 3. Получение субвенций из федерального бюджета на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты. |
| **Цель подпрограммы муниципальной программы** | Создание условий для эффективного исполнения переданных государственных полномочий. |
| **Задачи подпрограммы муниципальной программы** | Финансовое обеспечение государственных полномочий, переданных Перелешинскому городскому поселению. |
| **Целевые индикаторы и показатели подпрограммы муниципальной программы** | Соотношение фактического размера перечисленных субвенций на осуществление переданных государственных полномочий к их плановому назначению, предусмотренному законом Воронежской области об областном бюджете на соответствующий период. |
| **Сроки реализации подпрограммы муниципальной****программы** | На постоянной основе 01.01.2014 — 31.12.2020 |
| **Объемы и источники финансирования подпрограммы муниципальной программы (в действующих ценах каждого года реализации подпрограммы муниципальной программы)** | Объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы из средств федерального бюджета составляет –1029,2тыс. руб.;Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной подпрограммы по годам составляет (тыс. руб.): |
| Год | Всего | Федеральный бюджет | Областной бюджет |
| 2014 | 146,6 | 146,6 |  |
| 2015 | 147,1 | 147,1 |  |
| 2016 | 147,1 | 147,1 |  |
| 2017 | 147,1 | 147,1 |  |
| 2018 | 147,1 | 147,1 |  |
| 2019 | 147,1 | 147,1 |  |
|  | 2020 | 147,1 | 147,1 |  |
| **Ожидаемые непосредственные результаты реализации подпрограммы муниципальной программы** | Стабильное и эффективное исполнение муниципальным образованием переданных государственных полномочий |

**1. Характеристика сферы реализации подпрограммы, описание основных проблем в указанной сфере и прогноз ее развития.**

Федеральным законом от 31.12.2005 № 199-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием разграничения полномочий» полномочия Российской Федерации на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, передаются органам местного самоуправления поселений.

Предоставление субвенций органам местного самоуправления поселений из федерального бюджета осуществляется в порядке, установленном статьями 133 и 140 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Объем средств, передаваемых органам местного самоуправления поселенийв, определяется исходя из численности граждан, состоящих на первичном воинском учете по состоянию на 31 декабря предшествующего года, и утвержденной Правительством Российской Федерации методики расчета норматива затрат.

Субвенции предоставляются в соответствии со сводной бюджетной росписью федерального бюджета в пределах лимитов бюджетных обязательств, предусмотренных в установленном порядке Министерству обороны Российской Федерации.

Своевременное и в полном объеме перечисление субвенций муниципальным образованиям позволит обеспечить эффективную реализацию органами местного самоуправления поселений полномочий Российской Федерации на осуществление первичного воинского учета на территориях, на которых отсутствуют военные комиссариаты.

**2. Цели, задачи и показатели (индикаторы) достижения целей и решения задач, описание основных ожидаемых конечных результатов подпрограммы, сроков и контрольных этапов реализации подпрограммы.**

Целью подпрограммы является создание условий для эффективного исполнения Перелешинским городским поселением переданных государственных полномочий.

 Достижение цели подпрограммы требует решения ее задач путем реализации соответствующих основных мероприятий подпрограммы. Задачей является финансовое обеспечение государственных полномочий, переданных городскому поселению.

Описание целевых индикаторов и показателей подпрограммы:

Соотношение фактического размера перечисленных муниципальным образованиям субвенций на осуществление переданных полномочий к запланированному объему, %.С:

С=Сф/Сп\*100,

где:

Сф – размер субвенций на осуществление переданных полномочий, фактически перечисленный муниципальному образованию;

Сп – запланированный размер субвенций на осуществление переданных государственных полномочий.

Значения целевых показателей (индикаторов) подпрограммы на весь срок ее реализации приведены в приложении 1.

Ожидаемый результат реализации подпрограммы:

Стабильное и эффективное исполнение городским поселением переданных полномочий по осуществлению первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

Подпрограмма носит постоянный характер. В силу постоянного характера решаемых в рамках подпрограммы задач, выделение отдельных этапов ее реализации не предусматривается.

**3. Характеристика основных мероприятий подпрограммы.**

В рамках подпрограммы предусмотрены следующие основные мероприятия.

1. Предоставление Перелешинскому городскому поселению субвенций из федерального бюджета на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

Реализация мероприятия предусматривает:

- сверка исходных данных с Перелешинским городским поселением и Министерством финансов Российской Федерации для расчетов объема ассигнований;

- составление отчета городским поселением об использовании субвенций;

- представление ежеквартально, не позднее 15-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом, Финансовый отдел Панинского муниципального района отчета о расходах местного бюджета, связанных с осуществлением полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, источником финансового обеспечения которых являются субвенции, по форме, утвержденной приказом Министерства финансов от 03.07.2006 №90н;

- 100% использование субвенций поступивших из федерального бюджета.

**4. Финансовое обеспечение реализации подпрограммы.**

Финансовые ресурсы, необходимые для реализации подпрограммы в 2014-2016 годах, соответствуют объемам бюджетных ассигнований, предусмотренным проектом закона Воронежской области об областном бюджете на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов». На 2017-2020 годы объемы бюджетных ассигнований рассчитаны исходя из досчета объемов бюджетных ассигнований на продление обязательств длящегося характера.

Объем финансового обеспечения реализации подпрограммы за счет средств федерального бюджета за весь период ее реализации составляет 1029,2 тыс. рублей. Ресурсное обеспечение реализации подпрограммы по годам ее реализации представлено в приложении №4.

**5. Риски реализации подпрограммы.**

Риском реализации подпрограммы является изменение действующего законодательства в части разграничения полномочий.

**6. Оценка эффективности реализации подпрограммы.**

Оценка эффективности реализации подпрограммы муниципальной программы будет осуществляться путем ежегодного сопоставления:

1) фактических (в сопоставимых условиях) и планируемых значений целевых индикаторов подпрограммы муниципальной программы (целевой параметр – 100%);

2) фактических (в сопоставимых условиях) и планируемых объемов расходов федерального бюджета на реализацию подпрограммы муниципальной программы и ее основных мероприятий (целевой параметр менее 100%);

3) числа выполненных и планируемых мероприятий плана реализации подпрограммы муниципальной программы (целевой параметр – 100%).

|  |
| --- |
| **Приложение № 1.1****К муниципальной программе** **Перелешинского городского поселения****Панинского муниципального района****"Управление муниципальными финансами"** |
| **Расчет бюджетных проектировок на реализацию муниципальной программы Перелешинского городского поселения в разрезе основных мероприятий на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов** |
| Статус | Наименование муниципальной программы,подпрограммы,основного мероприятия, мероприятия  | Наименование ответственного исполнителя, исполнителя - главного распорядителя средств местного бюджета (далее - ГРБС) | Коды бюджетной классификации | Сумма бюджетных ассигнований по годам (тыс.рублей) |
|  |  |  | ГРБС | РзПр | ЦСР  | ВР | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| **Муниципальная программа Перелешинского городского поселения Панинского муниципального района** | **"Управление муниципальными финансами"** | **всего** | **914** | **0203** | **39 3 5118** | **100/200** | **146,6** | **147,1** | **147,1** | **147,1** |
|  |  | *в том числе по ГРБС:* |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Администрация Перелешинского городского поселения Панинского муниципального района Воронежской области | 146,6 | 147,1 | 147,1 | 147,1 |
| **Подпрограмма 1** | **Финансовое обеспечение исполнения переданных полномочий** | **всего** | **914** | **0203** | **39 3 5118** | **100/200** | **146,6** | **147,1** | **147,1** | **147,1** |
|  |  | *в том числе по ГРБС:* |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Администрация Перелешинского городского поселения Панинского муниципального района Воронежской области | 146,6 | 147,1 | 147,1 | 147,1 |
| **Основное мероприятие 1** |  **Осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты** | **всего** | **914** | **0203** | **39 3 5118** | **100/200** | **146,6** | **147,1** | **147,1** | **147,1** |
|  |  | ***в том числе по ГРБС:*** |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Администрация Перелешинского городского поселения Панинского муниципального района Воронежской области | **146,6** | **147,1** | **147,1** | **147,1** |